



Jahresabschluss 2020

**Bilanz,
Ergebnisrechnung,
Finanzrechnung,
Anhang,
Lagebericht**

AKTIVA	Stand		Stand	PASSIVA	Stand		Stand	Stand
	31.12.2020	31.12.2019			31.12.2020	31.12.2019		
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
0. Bilanzierungshilfen				1. Eigenkapital				
0.1 Bilanzierungshilfe nach NKF-CIG	664.822,16	0,00						
1. Anlagevermögen				1.1 Allgemeine Rücklage	38.193.942,67		38.159.946,79	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	43.127,18	60.678,89		1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00	
1.2 Sachanlagen				1.3 Ausgleichsrücklage	2.403.947,65		1.083.350,72	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.4 Jahresüberschuss	<u>1.916.189,67</u>	42.514.079,99	1.320.596,93	
1.2.1.1 Grünflächen	4.507.847,15	4.511.598,00		2. Sonderposten				
1.2.1.2 Ackerland	509.629,64	543.301,54		2.1 für Zuwendungen	14.339.809,32		14.497.184,83	
1.2.1.3 Wald, Forsten	184.935,37	184.935,37		2.2 für Beiträge	4.388.408,44		4.063.552,98	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.809.658,00</u>	<u>1.809.658,00</u>		2.3 für den Gebührenaussgleich	430.970,81		424.393,67	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2.4 Sonstige Sonderposten	<u>3.653,00</u>	19.162.841,57	3.653,00	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	719.946,83	753.202,59		3. Rückstellungen				
1.2.2.2 Schulen	8.911.817,55	9.830.177,51		3.1 Pensionsrückstellungen	17.063.175,00		16.042.187,00	
1.2.2.3 Wohnbauten	1.194.384,37	1.218.921,23		3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		0,00	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>6.615.664,40</u>	<u>6.858.138,12</u>		3.3 Instandhaltungsrückstellungen	5.611.233,36		5.153.145,51	
1.2.3 Infrastrukturvermögen				3.4 Sonstige Rückstellungen	<u>1.384.825,60</u>	24.059.233,96	1.390.717,12	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.786.930,73	11.788.336,98		4. Verbindlichkeiten				
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	221.161,40	224.150,04		4.1 Anleihen				
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00		4.1.1 für Investitionen	0,00		0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00		4.1.2 zur Liquiditätssicherung	<u>0,00</u>	0,00	0,00	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsleitungsanlagen	12.180.805,35	10.358.188,18		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	117.248,88	125.332,95		4.2.2 von Sondervermögen	0,00		0,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31.030,40	31.797,10		4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.873.237,42	1.310.792,85		4.2.5 von Kreditinstituten	<u>3.889.049,60</u>	3.889.049,60	3.729.160,96	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	679.112,25	634.313,80		4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		427.763,00	453.323,00	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.853.969,66	3.364.347,59		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	
1.3 Finanzanlagen				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.002.407,55	1.409.294,65	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.275.000,00	12.275.000,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		60.335,89	105.670,78	
1.3.2 Beteiligungen	1.579.013,60	1.579.013,60		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		629.992,94	1.136.956,17	
1.3.3 Sondervermögen	15.095.045,74	15.095.045,74		4.8 Erhaltene Anzahlungen		11.072.893,73	8.197.507,71	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	215.957,50	215.957,50		5. Passive Rechnungsabgrenzung		<u>2.850.624,25</u>	<u>2.832.595,79</u>	
1.3.5 Ausleihungen						107.669.222,48	100.003.237,61	
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00						
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00						
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00						
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	<u>63.278,00</u>	<u>65.762,00</u>						
2. Umlaufvermögen								
2.1 Vorräte								
2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren	3.689.108,10	1.901.535,98						
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00						
2.2 Forderung und sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.1 Öffentliche-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.638.919,66	2.791.579,62						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	191.290,69	115.556,95						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	254.851,43	290.299,22						
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00						
2.4 Liquide Mittel	13.620.733,14	11.873.860,17						
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	140.695,88	191.756,09						
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00						
	<u>107.669.222,48</u>	<u>100.003.237,61</u>						

Aufgestellt, 30.03.2021
i.V.

Bestätigt, 30.03.2021

Ergebnisrechnung 2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2019	Fort-geschriebener Ansatz 2020	davon Ermächtigungs-übertragungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.621.592,39	24.697.000,00	0,00	23.358.078,39	-1.338.921,61	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.562.606,11	11.488.116,12	0,00	12.876.340,32	1.388.224,20	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	192.507,98	117.427,20	0,00	203.364,15	85.936,95	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.817.533,18	2.847.137,00	0,00	2.658.690,08	-188.446,92	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	843.477,04	833.820,00	0,00	737.767,28	-96.052,72	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.585.660,95	1.483.004,77	0,00	1.537.252,30	54.247,53	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.447.254,63	1.093.000,17	0,00	1.475.161,50	382.161,33	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	28.166,25	0,00	0,00	30.450,00	30.450,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	43.098.798,53	42.559.505,26	0,00	42.877.104,02	317.598,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.534.025,34	7.018.350,00	0,00	7.005.156,21	-13.193,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	834.943,02	860.494,00	0,00	1.196.423,02	335.929,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.381.347,31	9.018.850,02	18.831,32	9.056.956,51	38.106,49	267.512,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.289.972,29	3.049.650,00	0,00	3.089.638,28	39.988,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	22.214.877,83	22.813.108,77	28.574,32	21.707.342,32	-1.105.766,45	450.964,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.573.176,44	1.701.545,11	0,00	1.624.572,52	-76.972,59	62.300,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.828.342,23	44.461.997,90	47.405,64	43.680.088,86	-781.909,04	780.776,15
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-729.543,70	-1.902.492,64	-47.405,64	-802.984,84	1.099.507,80	-780.776,15
19	+ Finanzerträge	2.118.763,11	2.116.500,00	0,00	2.114.787,03	-1.712,97	0,00
20	- Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	68.622,48	143.300,00	0,00	60.434,68	-82.865,32	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.050.140,63	1.973.200,00	0,00	2.054.352,35	81.152,35	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.320.596,93	70.707,36	-47.405,64	1.251.367,51	1.180.660,15	-780.776,15
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	664.822,16	664.822,16	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	664.822,16	664.822,16	0,00
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	1.320.596,93	70.707,36	-47.405,64	1.916.189,67	1.845.482,31	-780.776,15
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)	1.320.596,93	70.707,36	-47.405,64	1.916.189,67	1.845.482,31	-780.776,15
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	687,16			35.218,98		
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00			0,00		
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	691,16			1.223,10		
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	30,00			0,00		
33	= Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	-34,00			33.995,88		

Aufgestellt, 30.03.2021
i.V.

Bestätigt, 30.03.2021

G. Freck
Beigeordneter und Kämmerer

S. Müller
Bürgermeisterin

Finanzrechnung 2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahr 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.668.043,78	24.697.000,00	0,00	23.270.283,73	-1.426.716,27	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.199.226,95	10.012.407,00	0,00	11.238.155,91	1.225.748,91	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	242.141,00	110.000,00	0,00	155.954,12	45.954,12	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.561.630,26	2.480.377,00	0,00	2.375.764,99	-104.612,01	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	846.328,79	833.820,00	0,00	655.742,68	-178.077,32	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.527.529,66	1.472.671,00	0,00	1.353.548,31	-119.122,69	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.097.771,36	1.087.250,00	0,00	999.142,73	-88.107,27	0,00
8	+ Zinsen und Sonstige Finanzeinzahlungen	2.118.836,82	2.116.500,00	0,00	2.114.787,03	-1.712,97	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.261.508,62	42.810.025,00	0,00	42.163.379,50	-646.645,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	5.620.533,77	6.415.000,00	0,00	6.064.966,80	-350.033,20	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	804.407,02	728.000,00	0,00	674.299,02	-53.700,98	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.501.629,68	10.317.559,00	0,00	8.957.561,18	-1.359.997,82	267.512,15
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	72.388,98	143.300,00	0,00	56.917,43	-86.382,57	0,00
14	- Transferauszahlungen	21.686.456,56	22.815.167,00	0,00	21.895.047,41	-920.119,59	450.964,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.937.656,02	1.611.432,00	0,00	1.456.261,90	-155.170,10	62.300,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.623.072,03	42.030.458,00	0,00	39.105.053,74	-2.925.404,26	780.776,15
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.638.436,59	779.567,00	0,00	3.058.325,76	2.278.758,76	-780.776,15
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.331.205,39	4.609.453,05	0,00	3.585.919,09	-1.023.533,96	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	254.145,14	256.100,00	0,00	84.926,00	-171.174,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.775,42	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	7.516,00	10.500,00	0,00	2.484,00	-8.016,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.605.641,95	4.876.053,05	0,00	3.675.529,09	-1.200.523,96	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	37.810,14	3.126.141,01	2.917.641,01	28.708,05	-3.097.432,96	1.189.579,69
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.068.625,50	13.989.036,21	3.098.886,21	3.590.341,86	-10.398.694,35	6.139.566,35
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	675.469,38	2.361.206,42	799.125,37	978.168,20	-1.383.038,22	1.143.384,38
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.781.905,02	19.478.883,64	6.815.652,59	4.597.218,11	-14.881.665,53	8.472.530,42
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-176.263,07	-14.602.830,59	-6.815.652,59	-921.689,02	13.681.141,57	-8.472.530,42
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	3.462.173,52	-13.823.263,59	-6.815.652,59	2.136.636,74	15.959.900,33	-9.253.306,57
33	+ Einzahlungen aus Aufnahme u. Rückflüsse von Darlehen	485.273,00	7.337.611,00	0,00	485.273,00	-6.852.338,00	0,00
34	+ Einzahl. aus Aufnahme u. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für Tilgung u. Gewährung von Darlehen	276.451,68	330.000,00	0,00	293.434,36	-36.565,64	0,00
36	- Auszahlungen für Tilgung u. Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	208.821,32	7.007.611,00	0,00	191.838,64	-6.815.772,36	0,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	3.670.994,84	-6.815.652,59	-6.815.652,59	2.328.475,38	9.144.127,97	-9.253.306,57
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.612.145,60	9.412.516,00	0,00	11.873.860,17	2.461.344,17	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	590.719,73	0,00	0,00	-581.602,41	-581.602,41	0,00
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	11.873.860,17	2.596.863,41	-6.815.652,59	13.620.733,14	11.023.869,73	-9.253.306,57

Aufgestellt, 30.03.2021
i.V.

Bestätigt, 30.03.2021

G. Freck
Beigeordneter und Kämmerer

S. Müller
Bürgermeisterin

Anhang

zum Jahresabschluss
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

I. Vorbemerkungen

1. Einleitung

Gem. § 38 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) wurde der Jahresabschluss 2020 unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der Maßgaben der KomHVO NRW und der Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) aufgestellt.

Die allgemeinen Grundsätze zum Anhang des Jahresabschlusses finden sich in § 45 KomHVO NRW.

Dem Anhang ist ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 46 bis 48 KomHVO NRW sowie ein Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beigelegt. Freiwillig wurden zudem ein Rückstellungsspiegel und ein Sonderpostenspiegel beigelegt.

Im Anhang werden zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit werden erläutert.

Zudem werden im Falle der Anwendung Vereinfachungsregelungen und Schätzungen beschrieben.

2. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung

In der Bilanz sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten aufgeführt. Die Bewertung des in der Bilanz auszuweisenden Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten und der Rechnungsabgrenzungsposten richtet sich gemäß § 91 Absatz 4 GO NRW nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, angesetzt worden. Abschreibungen wurden entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Anlagegüter gemäß der örtlichen Abschreibungstabelle linear ermittelt. Außerplanmäßige Abschreibungen gemäß § 36 Absatz 6 und 7 KomHVO NRW waren nicht vorzunehmen.

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind gemäß § 44 Absatz 3 KomHVO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Gemäß § 36 Absatz 3 KomHVO NRW werden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, unmittelbar als Aufwand verbucht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag angesetzt. Niedergeschlagene und erlassene Forderungen sind jeweils zu 100 % wertberichtigt.

Die Finanzanlagen sind mit den fortgeführten Anschaffungskosten angesetzt. Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen gemäß § 36 Absatz 6 Satz 1 KomHVO NRW waren nicht erforderlich. Vom Wahlrecht des Satzes 2 hat die Stadt Fröndenberg/Ruhr im Abschluss 2020 keinen Gebrauch gemacht.

Zugänge zu den Sonderposten sind mit den Nennbeträgen passiviert, sofern der geförderte Vermögensgegenstand im Haushaltsjahr fertig gestellt wurde.

Für die pauschalen Zuwendungen aus der Allgemeinen Investitionspauschale, der investiv verwendeten Schulpauschale, der Feuerschutzpauschale und der Sportpauschale wurden Sonderposten für Zuwendungen passiviert.

Die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge werden über die Nutzungsdauer der mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände, analog der Abschreibung der finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Noch nicht verwendete Zuwendungen werden als erhaltene Anzahlungen auf der Passivseite der Bilanz unter Nr. 4.8 mit ihrem Nennbetrag ausgewiesen.

Verbindlichkeiten werden mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Rentenverpflichtungen, für die eine Gegenleistung nicht mehr zu erwarten ist, sind mit ihrem Barwert bilanziert.

Sonstige Rückstellungen sind mit dem Betrag angesetzt, der voraussichtlich notwendig ist, um die Verpflichtung zu erfüllen.

II. Aktiva

0. Bilanzierungshilfen

Gemäß § 5 Absatz 4 NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz NRW (NKF – CIG) ist die Summe der zu isolierenden Haushaltsbelastungen als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell nach § 6 NKF – CIG gesondert zu aktivieren. Die Isolation der infolge der Covid-19-Pandemie entstandenen Haushaltsbelastungen wird in der Anlage X zum Anhang nachgewiesen.

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem als Anlage I beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind insbesondere Lizenzen und Software des Verwaltungs- und Schulbetriebes aktiviert. Die Zugänge im Haushaltsjahr wurden mit ihren Anschaffungskosten bewertet. Die Abschreibungen erfolgen linear entsprechend der in der Abschreibungstabelle festgelegten Nutzungsdauer.

Sachanlagen

Die Aktivierung der Zugänge wurde zu den jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten gemäß § 34 KomHVO NRW vorgenommen.

Die zum Bilanzstichtag 31.12.2020 noch nicht fertig gestellten Vermögensgegenstände wurden mit ihren bisherigen Anschaffungskosten bei den Anlagen im Bau aktiviert. Sofern die Stadt Fröndenberg/Ruhr für diese Vermögensgegenstände Zuwendungen erhalten hat, sind diese als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen. Leasinggeschäfte wurden für Kopierer und ein Dienstfahrzeug in der Kernverwaltung sowie für Kopierer in den Schulen getätigt.

Finanzanlagen

Zugänge bei den Finanzanlagen ergaben sich im Haushaltsjahr 2020 nicht.

Die bilanzierten Arbeitgeberdarlehen sind mit dem Ausgabebetrag abzüglich der Tilgungen ausgewiesen. Die Tilgungen werden als Abgang im Anlagenspiegel dargestellt. Es wurde kein neues Arbeitgeberdarlehen im Haushaltsjahr 2020 vergeben. Die Tilgungen der ausgegebenen Arbeitgeberdarlehen erfolgten mit 2.484 Euro.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und an das Sondervermögen bestanden im Haushaltsjahr 2020 nicht.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen waren im Haushaltsjahr 2020 nicht vorzunehmen.

In den Finanzanlagen sind Anteile an verbundenen Unternehmen mit einem Stichtagswert von 12.275.000,00 Euro ausgewiesen. Davon sind Beteiligungen im Sinne des § 271 Absatz 1 HGB:

a)

Name und Sitz:

Stadtwerke Fröndenberg GmbH

Höhe des Anteils am Kapital:

100 %

Eigenkapital zum 31.12.2019:

16.429.246,92 Euro

Ergebnis zum 31.12.2019:

+ 1.106.708,12 Euro

Rückwirkend zum 01.01.2020 fusionierte die Stadtwerke Fröndenberg GmbH mit der Stadtwerke Wickede GmbH zu der neuen Stadtwerke Fröndenberg Wickede GmbH. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 11.12.2020.

Die Stadt Fröndenberg/Ruhr hält nun zu 82 % die Gesellschafteranteile an der neuen Stadtwerke Fröndenberg Wickede GmbH. Der nominale Wert hat sich nicht geändert.

b)

Name und Sitz:

KommunalService Wickede-Fröndenberg AÖR

Höhe des Anteils am Kapital:

60 %

Eigenkapital zum 31.12.2019:

25.000,00 Euro

Ergebnis zum 31.12.2019:

+ 0,00 Euro

2. Umlaufvermögen

Vorräte

Im Wesentlichen handelt es sich bei dem Bestand der Vorräte um bei den Stadtwerken gelagertes Streusalz, um Baugelände, das zum Verkauf ansteht sowie um Tauschgelände.

Es waren keine Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert zum Abschlussstichtag nach § 36 Absatz 8 KomHVO NRW vorzunehmen.

Die Erhöhung der Vorräte ist auf Grundstückskäufe zurückzuführen. Diesbezüglich wird auf die Ausführungen in Anlage IX zum Anhang verwiesen.

Forderungen

Die Entwicklung der Forderungen ist dem als Anlage II beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen.

Im Jahresabschluss 2020 wurden Abschreibungen auf Forderungen durchgeführt. Darüber hinaus wurden Pauschalwertberichtigungen in Höhe von einem Prozent vorgenommen.

Liquide Mittel

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 werden 13.620.733,14 Euro ausgewiesen.

Bei den liquiden Mitteln sind sowohl die städtischen als auch fremde Finanzmittel aktiviert. Bei den fremden Finanzmitteln handelt es sich insbesondere um die Jagdgenossenschaften, für die die Stadtkasse die Zahlungsabwicklung übernimmt. In Höhe der fremden Finanzmittel sind sonstige Verbindlichkeiten passiviert.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 werden 140.695,88 Euro ausgewiesen.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet Aufwendungen für das Jahr 2021, die in 2020 ausgezahlt wurden.

Vorwiegend ist hier die Beamtenbesoldung von Januar 2021 zu nennen, die bereits im Dezember 2020 zur Auszahlung kam.

III. Passiva

1. Eigenkapital

Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten zu den übrigen Passivposten.

Im Jahresabschluss 2020 wurden keine erfolgsneutralen Korrekturen der Eröffnungsbilanz gemäß § 58 KomHVO NRW durchgeführt.

Erträge und Aufwendungen, die gemäß § 44 Absatz 3 KomHVO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, erhöhen die allgemeine Rücklage um 33.995,88 Euro.

Die Eigenkapitalausstattung wird auch im interkommunalen Vergleich als gut bezeichnet.

Ermächtigungsübertragung

Gemäß § 22 Absatz 2 KomHVO NRW erhöhen übertragene Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres. Der Bürgermeister hat mit Zustimmung des Rates die Grundsätze über Art, Umfang und Dauer der Ermächtigungsübertragung geregelt. Die Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen werden gemäß § 45 Absatz 3 KomHVO als Anlage VII zum Anhang beigelegt.

Sonderrücklagen

Sonderrücklagen wurden im Haushaltsjahr 2020 nicht gebildet.

Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage weist zum 31.12.2020 2.403.947,65 Euro aus.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2020 weist einen Überschuss von 1.916.189,67 Euro aus.

2. Sonderposten

Auf den Sonderpostenspiegel unter Anlage VI wird verwiesen.

Für die Beiträge nach dem BauGB und dem KAG sowie für von Erschließungsträgern kostenlos übertragene Erschließungsanlagen sind Sonderposten für Beiträge passiviert.

Gemäß § 44 Absatz 6 KomHVO NRW wurde für den Gebührenhaushalt Abfallbeseitigung zum 31.12.2020 ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich von 296.352,77 Euro ausgewiesen.

Für den Gebührenhaushalt Straßenreinigung beläuft sich der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum Stichtag auf 134.618,04 Euro.

Die Kostenunterdeckung des Gebührenhaushaltes Friedhofswesen soll wie in den Vorjahren nicht ausgeglichen werden.

3. Rückstellungen

Auf den Rückstellungsspiegel unter Anlage V wird insbesondere in Bezug auf den § 45 Absatz 2 Nummer 4 und 5 KomHVO NRW verwiesen.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden nach § 37 Absatz 1 KomHVO NRW auf Basis des Gutachtens der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse, Münster zum 31.12.2020 bilanziert. Das Gutachten der Versorgungskasse fußt auf eine versicherungsmathematische Bewertung. Zugrunde gelegt wurde ein Rechnungszins von 5 Prozent. Die Bilanzposition war im Jahr 2020 um per Saldo 1.020.988,00 Euro auf 17.063.175,00 Euro anzuheben.

Durch oben genanntes Gutachten erfolgt bei unterjährigem Pensionseintritt keine Differenzierung zwischen der Zuführung für aktiv Beschäftigte und Versorgungsempfänger, so dass die Erhöhung vollständig unter den Versorgungsaufwendungen ausgewiesen wird.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen wurden für die Fälle angesetzt, bei denen die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden musste. Die einzelnen Maßnahmen wurden zum Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert. Eine detaillierte Auflistung gemäß § 45 Absatz 2 Nummer 4 KomHVO ist in der Anlage V beigelegt.

Bei den sonstigen Rückstellungen gemäß § 37 Absatz 5 KomHVO NRW werden insbesondere Urlaubs- und Überstundenrückstellungen, die Altersteilzeitrückstellung und die Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfungen, überörtliche Prüfungen, Gesamtabschlussprüfungen ausgewiesen.

Erstmals wurden im Vorjahr hier Rückstellungen (563.228,38 €) gebildet für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren für die erhöhte Heranziehung zu Umlagen nach § 56 KrO NRW aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres, die in die Berechnungen der Umlagegrundlage nach dem jeweils geltenden Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes NRW an die

Gemeinden einbezogen werden. Im Haushaltsjahr 2020 erfolgte eine Inanspruchnahme von 217.278,90 Euro, sodass zum Stichtag 31.12.2020 noch 345.949,48 Euro ausgewiesen werden.

Die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen wurden auf Basis der Stundensätze der KGSt (Stand: 2020) und der tatsächlichen nicht verbrauchten Urlaubstage und Überstunden der einzelnen Beschäftigten zum 31.12.2020 ermittelt.

Die Altersteilzeitrückstellungen wurden auf Basis der tatsächlichen Entgelte der betroffenen Beschäftigten zum Bilanzstichtag ermittelt. Die Rückstellung wurde nicht abgezinst. Die Aufstockungsbeträge werden ratierlich mit dem Erfüllungsrückstand in der Arbeitsphase zurückgestellt.

Die übrigen Rückstellungen sind auf Basis von vorsichtig geschätzten Aufwendungen ermittelt. Diese ergeben sich insbesondere aus abgeschlossenen Verträgen (z.B. für Prüfungen und Beratungen).

Weitere zukünftige finanzielle Verpflichtungen, die in ihrer Entstehung wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2020 zuzurechnen sind, waren zum 31.12.2020 nicht absehbar.

4. Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist dem als Anlage III beigefügten Verbindlichkeitsspiegel zu entnehmen.

Nachrichtlich sind dort auch Bürgschaften aufgeführt. Hierbei handelt es sich um eine Bürgschaftserklärung zugunsten der Stadtwerke Fröndenberg GmbH. Eine Inanspruchnahme aus der Bürgschaft erfolgte im Haushaltsjahr 2020 nicht. Eine drohende Inanspruchnahme war zum 31.12.2020 ebenfalls nicht erkennbar.

Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung werden 427.763,00 Euro aus dem Programm „Gute Schule“ ausgewiesen. Die Tilgung erfolgt hierbei vollständig durch das Land NRW.

Fremdwährungsgeschäfte wurden nicht getätigt.

Derivatgeschäfte wie Swaps, Caps u. a. wurden nicht eingesetzt.

Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können und die nicht als Rückstellung oder Verbindlichkeit zum 31.12.2020 bilanziert wurden, sind nicht bekannt.

Von den ausgewiesenen Verbindlichkeiten entfallen 337.872,99 € auf den Verbundbereich.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

In der Passiven Rechnungsabgrenzung werden insbesondere die Nutzungsrechte (Ersterwerbe und Verlängerungen) für Grabstätten ausgewiesen. Diese werden entsprechend der festgelegten Nutzungsdauer mit Beginn des Nutzungsrechtes ertragswirksam aufgelöst.

IV. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachgewiesen.

In der Finanzrechnung sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachgewiesen.

Zum Bilanzstichtag noch nicht realisierte Gewinne wurden nicht berücksichtigt. Vorhersehbare Risiken oder Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt.

Für die Aufstellung der Ergebnisrechnung wird das vorgegebene Schema des § 2 der KomHVO NRW angewendet.

Für die Aufstellung der Finanzrechnung wird das vorgegebene Schema des § 3 der KomHVO NRW angewendet.

Ein Plan-/Ist-Vergleich sowie eine Erläuterung der wesentlichen Abweichungen erfolgt im Lagebericht.

Erstmalig wurde ein Außerordentlicher Ertrag von 664.822,16 Euro im Zuge der Isolation der pandemiebedingten Haushaltsbelastungen nach § 5 Absatz 4 NKF – CIG ausgewiesen.

Die Aufgliederung und Erläuterung der Posten der Bilanz, der Ergebnisrechnung sowie der in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit findet sich in der Anlage IX zum Anhang.

V. Sonstige Angaben

Die Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020 lautete:

21,36 Stellen für Beamte,
73,34 Stellen für Tariflich Beschäftigte.

Am 01.10.2020 befanden sich 6 Nachwuchskräfte in der Ausbildung.

Zum Stichtag 31.12.2020 liegt eine aktualisierte Fortschreibung des Gleichstellungsplanes vor. Diese wurde für den Zeitraum 2020 – 2024 erstellt. Auf die Drucksachen-Nr.: 133/2020 wird verwiesen.

Fröndenberg/Ruhr, 30.03.2021

Aufgestellt:

Bestätigt:

i.V.:

Freck
Beigeordneter und Kämmerer

Müller
Bürgermeisterin

VI. Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW**a) Angaben für die Zeit vom 01.01.2020 bis 31.10.2020****Verwaltungsleitung:**

			Mitgliedschaften		
Name	Vorname	Beruf	Zu Ziffer 3 in Aufsichtsräten und Kontroll- gremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 5 Aktiengesetz	Zu Ziffer 4 in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Zu Ziffer 5 in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Rebbe	Friedrich- Wilhelm	Bürgermeister		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM AR KSF GmbH SM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR OM VerwR Sparkasse UnnaKamen OM MV StGB NRW OM AR WFG Kreis Unna OM AR VKU (Gast) OM Verbandsversammlung Sparkasse Zweckverband UnnaKamen	OM MV NFG Kreis Unna OM Kommunalbeirat Gelsenwasser
Freck	Heinz- Günter	Beigeordneter		SM VerwR Sparkasse UnnaKamen SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH OM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR SM AR WFG Kreis Unna SM MV StGB NRW SM Verbandsversammlung Sparkasse Zweckverband UnnaKamen	SM MV NFG Kreis Unna

Rat:

Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
				Zu Ziffer 3 in Aufsichtsräten und Kontroll- gremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 5 Aktiengesetz	Zu Ziffer 4 in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Zu Ziffer 5 in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
1	Bartel	Harald	Lehrer i.R.		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM AR KSF GmbH SM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR	
2	<u>Bis 16.05.20</u> Becker	Karl	Rentner		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH	
3	Becker- Dahlhoff	Sebastian	Landwirt			
4	Bruns	Axel	Leitender Kollegdirektor			
5	Büscher	Matthias	Hauptbrandmeister			
6	Cegit	Taner	Polizeibeamter			
7	Funke	Oliver	Verwaltungsfach- angestellter		OM VerwR Sparkasse UnnaKamen SM MV StGB NRW	
8	Gerling	Ute	Hausfrau		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH OM MV StGB NRW	
9	Gerling	Martin	Büroleiter			
10	Greczka	Gerhard	Dipl.-Sozialarbeiter/ Beamter		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM AR KSF GmbH OM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR OM MV StGB NRW SM AR UKBS OM Verbandsversammlung Ruhrverband	
11	Hageneuer	Klaus Dieter	Rentner		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM AR KSF GmbH	

					SM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR OM MV StGB NRW	
12	Heidenreich	Undine	Dipl.-Sozialpädagogin		OM GV WFG Kreis Unna	
13	Herrmann	Gisbert	Diplom-Ingenieur		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM AR KSF GmbH	
14	Hölmer	Rudolf	Einzelhandelsbetriebs- wirt (Textil) i.R.		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM AR KSF GmbH OM GV UKBS	
15	Kratzel	Lars Sebastian	Student		SM VerwR Sparkasse UnnaKamen SM Verbandsversammlung Sparkasse Zweckverband UnnaKamen	
16	Kobusch	Karl- Heinrich	Verwaltungsangestellter		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM MV StGB NRW SM AR KSF GmbH	
17	Koch	Julian- Andre	Wissensch. Mitarbeiter/ Sozialwissenschaftler			
18	Köppe	Helmut	Rentner		OM AR UKBS OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM AR KSF GmbH OM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR OM MV StGB NRW	
19	<u>Bis 29.02.20</u> Kostorz <u>Ab 24.06.20</u> Böcker	Monika Torben	Oberverwaltungsrätin a.D. Verwaltungsrat		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH	
20	Lindstedt	Ursula	Werbeberaterin			
21	Lütkefent	Frank	Architekt		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH	
22	Molitor	Andrea	Büroassistentin		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH	
23	Müller	Sabina	Selbständige Buchhalterin		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH OM VerW Sparkasse Unna Kamen OM Verbandsversammlung Sparkasse Zweckverband UnnaKamen	SM MW Wohnungsgenossenschaft Fröndenberg
24	Plümper	Karl-Josef	Maschinenbautechniker i.R.		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH	OM MW Wohnungsgenossenschaft Fröndenberg

25	Potthoff	Kurt	Industriekaufmann		SM GV WFG Kreis Unna	
26	Rabener	Florian	Speditionskaufmann		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH	
27	Radzko	Peter	Rentner			
28	Schneider	Ruth	Sekretärin		SM VerwR Sparkasse UnnaKamen	SM Vorstand NFG Kreis Unna
29	Schoppmann	Martin	Finanzbeamter		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH	
30	Schröer	Monika	Architektin			
31	Voesch	Wolfgang	Kaufmann			
32	Wette	Andreas	Geschäftsführer			
33	Wiechert	Jürgen	Rentner		SM GV UKBS	
34	Ziegenbein	Herbert	Rentner		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM AR KSF GmbH SM MV StGB NRW	

OM = ordentliches Mitglied;
SM = stellvertretendes Mitglied

AR = Aufsichtsrat;
VerwR = Verwaltungsrat
GV = Gesellschafterversammlung
MV = Mitgliederversammlung

KSF = KommunalService Fröndenberg;
NFG = Naturförderungsgesellschaft;
WFG = Wirtschaftsförderungsgesellschaft;
UKBS = Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft.

b) Angaben für die Zeit vom 01.11.2020 bis 31.12.2020**Verwaltungsleitung:**

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			Zu Ziffer 3 in Aufsichtsräten und Kontroll- gremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 5 Aktiengesetz	Zu Ziffer 4 in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Zu Ziffer 5 in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Müller	Sabina	Bürgermeisterin		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM GV Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR OM VerwR Sparkasse UnnaKamen OM MV StGB NRW OM AR WFG Kreis Unna OM AR VKU (Gast) OM Verbandsversammlung Sparkasse Zweckverband UnnaKamen	OM MV NFG Kreis Unna OM Kommunalbeirat Gelsenwasser
Freck	Heinz- Günter	Beigeordneter		SM VerwR Sparkasse UnnaKamen SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM GV Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR SM AR WFG Kreis Unna SM MV StGB NRW SM Verbandsversammlung Sparkasse Zweckverband UnnaKamen	SM MV NFG Kreis Unna

Rat:

Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
				Zu Ziffer 3 in Aufsichtsräten und Kontroll- gremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 5 Aktiengesetz	Zu Ziffer 4 in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Zu Ziffer 5 in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
1	Arber	Aliu	Stadtinspektoranzwärter		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
2	Becker-Dahlhoff	Sebastian	Landwirt			
3	Böcker	Torben	Verwaltungsrat		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
4	Böning	Klaus	Kraftwerker		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM MV StGB NRW OM AR UKBS	
5	Brinkmann	Rolf	Sozialarbeiter			
6	Büscher	Marvin Alexander	Student		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
7	Büscher	Matthias	Hauptbrandmeister			
8	Cegit	Taner	Polizeibeamter			
9	Funke	Oliver	Verwaltungsfach- angestellter		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR SM MV StGB NRW	
10	Gerling	Ute	Hausfrau		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM GV WFG Kreis Unna OM MV StGB NRW	
11	Greczka	Gerhard	Dipl.-Sozialarbeiter/ Beamter		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR OM Verbandsversammlung Ruhrverband	

12	Heidenreich	Undine	Dipl-Sozialpädagogin		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
13	Hölmer	Rudolf	Einzelhandelsbetriebs- Wirt (Textil) i.R.		OM GV UKBS	
14	Jeschkeit	Reinhard	Kälteanlagenbaumeister			
15	Klesse-Arndt	Susanne	Verwaltungsbeschäftigte		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM MV StGB NRW	
16	Kobusch	Lisa	Steuerfachangestellte		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
17	Köhle	Lars	Kriminalhauptkommissar		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
18	Kratzel	Sebastian	Student		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
19	Labs	Alexandra	Maschinenbau- ingenieurin		SM MV StGB NRW	
20	Lauschner	Maria	Bilanzbuchhalterin			
21	Molitor	Andrea	Büroassistentin		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
22	Plaas- Beisemann	Henrik	Dipl.-Ing. Agrar			SM Vorstand NFG Kreis Unna SM MV NFG Kreis Unna
23	Potthoff	Kurt	Industriekaufmann		SM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR SM GV WFG Kreis Unna SM AR UKBS	SM MW Wohnungsgenossenschaft Fröndenberg
24	Radzko	Peter	Rentner		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
25	Schmidt	Stephanie	Politische Geschäftsführerin		OM MV StGB NRW	
26	Schneider	Ruth	Sekretärin		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
27	Schoppmann	Martin	Finanzbeamter		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
28	Schröer	Monika	Architektin		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
29	Schütz	Lukas	Student		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH SM MV StGB NRW	

30	Voesch	Wolfgang	Kaufmann			
31	Wette	Andreas	Geschäftsführer			
32	Wiechert	Jürgen	Rentner		SM GV UKBS	
33	Ziegenbein	Ingo	Staatl. gepr. Betriebswirt		OM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH	
34	Ziegenbein	Tim	Wirtschafts- wissenschaftler		SM AR Stadtwerke Fröndenberg GmbH OM VerwR KSF Wickede-Fröndenberg AöR OM Verbandsversammlung Sparkasse Zweckverband UnnaKamen OM VerwR Sparkasse UnnaKamen	

OM = ordentliches Mitglied;
SM = stellvertretendes Mitglied

AR = Aufsichtsrat;
VerwR = Verwaltungsrat
GV = Gesellschafterversammlung
MV = Mitgliederversammlung

KSF = KommunalService Fröndenberg;
NFG = Naturförderungsgesellschaft;
WFG = Wirtschaftsförderungsgesellschaft;
UKBS = Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft.

Anlage I

zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

- Anlagenspiegel -

Anlagepiegel 2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge im HHJ	Abgänge im HHJ	Umbuchung. im HHJ	Endstand 31.12.2020	Anfangs- stand	Abschreib. im HHJ	Zuschreib. im HHJ	Abschreib. auf Abgänge im HHJ	Kummulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12. 2020	am 31.12. 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR			EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	385.137,10	9.793,10	-14.545,79	0,00	380.384,41	-324.458,21	-27.344,81	0,00	14.545,79	-337.257,23	43.127,18	60.678,89
2. Sachanlagen	89.998.556,74	5.734.897,37	-266.822,27	0,00	95.466.631,84	-36.451.364,89	-3.040.809,14	0,00	222.921,59	-39.269.252,44	56.197.379,40	53.547.191,85
2.1 Unbebaute Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte	9.036.310,23	101.038,49	-33.835,90	34.719,75	9.138.232,57	-1.986.817,32	-139.507,09	0,00	162,00	-2.126.162,41	7.012.070,16	7.049.492,91
2.1.1 Grünflächen	6.498.415,32	101.038,49	-164,00	34.719,75	6.634.009,56	-1.986.817,32	-139.507,09	0,00	162,00	-2.126.162,41	4.507.847,15	4.511.598,00
2.1.2 Ackerland	543.301,54	0,00	-33.671,90	0,00	509.629,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509.629,64	543.301,54
2.1.3 Wald, Forsten	184.935,37	0,00	0,00	0,00	184.935,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.935,37	184.935,37
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.809.658,00	0,00	0,00	0,00	1.809.658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.809.658,00	1.809.658,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte	35.682.229,38	4.238,92	0,00	0,00	35.686.468,30	-17.021.789,93	-1.222.865,22	0,00	0,00	-18.244.655,15	17.441.813,15	18.660.439,45
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	1.218.783,14	0,00	0,00	0,00	1.218.783,14	-465.580,55	-33.255,76	0,00	0,00	-498.836,31	719.946,83	753.202,59
2.2.2 Schulen	22.646.052,02	303,45	0,00	0,00	22.646.355,47	-12.815.874,51	-918.663,41	0,00	0,00	-13.734.537,92	8.911.817,55	9.830.177,51
2.2.3 Wohnbauten	1.455.618,25	0,00	0,00	0,00	1.455.618,25	-236.697,02	-24.536,86	0,00	0,00	-261.233,88	1.194.384,37	1.218.921,23
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.361.775,97	3.935,47	0,00	0,00	10.365.711,44	-3.503.637,85	-246.409,19	0,00	0,00	-3.750.047,04	6.615.664,40	6.858.138,12
2.3 Infrastrukturvermögen	35.414.408,82	715.978,02	-10.315,78	2.064.517,67	38.184.588,73	-13.043.733,62	-952.894,01	0,00	936,38	-13.995.691,25	24.188.897,48	22.370.675,20
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.788.336,98	5.833,79	-8.937,68	1.697,64	11.786.930,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.786.930,73	11.788.336,98
2.3.2 Brücken und Tunnel	265.991,00	0,00	0,00	0,00	265.991,00	-41.840,96	-2.988,64	0,00	0,00	-44.829,60	221.161,40	224.150,04
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus- rüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasser- beseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	23.360.080,84	710.144,23	-1.378,10	2.062.820,03	26.131.667,00	-13.001.892,66	-949.905,37	0,00	936,38	-13.950.861,65	12.180.805,35	10.358.188,18
2.3.6 Sonstige Bauten des Infra- strukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	239.089,58	0,00	0,00	0,00	239.089,58	-113.756,63	-8.084,07	0,00	0,00	-121.840,70	117.248,88	125.332,95
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	81.873,41	0,00	0,00	0,00	81.873,41	-50.076,31	-766,70	0,00	0,00	-50.843,01	31.030,40	31.797,10
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.228.616,28	374.812,58	-18.295,00	368.420,48	3.953.554,34	-1.917.823,43	-180.104,71	0,00	17.611,22	-2.080.316,92	1.873.237,42	1.310.792,85
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.951.681,45	581.549,39	-204.375,59	0,00	3.328.855,25	-2.317.367,65	-536.587,34	0,00	204.211,99	-2.649.743,00	679.112,25	634.313,80
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.364.347,59	3.957.279,97	0,00	-2.467.657,90	4.853.969,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.853.969,66	3.364.347,59
Gesamtsumme 1+2:	90.383.693,84	5.744.690,47	-281.368,06	0,00	95.847.016,25	-36.775.823,10	-3.068.153,95	0,00	237.467,38	-39.606.509,67	56.240.506,58	53.607.870,74

Anlagepiegel 2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge im HHJ	Abgänge im HHJ	Umbuchung. im HHJ	Endstand 31.12.2020	Anfangs- stand	Abschreib. im HHJ	Zuschreib. im HHJ	Abschreib. auf Abgänge im HHJ	Kummulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. 2020	am 31.12. 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3. Finanzanlagen	29.230.778,84	0,00	-2.484,00	0,00	29.228.294,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.228.294,84	29.230.778,84
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.275.000,00	0,00	0,00	0,00	12.275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.275.000,00	12.275.000,00
3.2 Beteiligungen	1.579.013,60	0,00	0,00	0,00	1.579.013,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.579.013,60	1.579.013,60
3.3. Sondervermögen	15.095.045,74	0,00	0,00	0,00	15.095.045,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.095.045,74	15.095.045,74
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	215.957,50	0,00	0,00	0,00	215.957,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.957,50	215.957,50
3.5 Ausleihungen	65.762,00	0,00	-2.484,00	0,00	63.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.278,00	65.762,00
3.5.1. an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4. Sonstige Ausleihungen	65.762,00	0,00	-2.484,00	0,00	63.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.278,00	65.762,00
Gesamtsumme Anlagevermögen:	119.614.472,68	5.744.690,47	-283.852,06	0,00	125.075.311,09	-36.775.823,10	-3.068.153,95	0,00	237.467,38	-39.606.509,67	85.468.801,42	82.838.649,58

Anlage II

zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

- Forderungsspiegel -

Forderungsspiegel zum 31.12.2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.638.919,66	1.448.972,66	408.960,00	1.780.987,00	2.791.579,62
1.1 Gebühren	51.634,20	51.634,20	0,00	0,00	65.219,82
1.2 Beiträge	5.105,79	5.105,79	0,00	0,00	7.127,58
1.3 Steuern	683.933,40	683.933,40	0,00	0,00	503.480,90
1.4 Ford. aus Transferleistungen	1.971.041,25	208.869,25	408.960,00	1.353.212,00	1.500.939,56
1.5 Sonst. öffentlich-rechtl. Ford.	927.205,02	499.430,02	0,00	427.775,00	714.811,76
2. Privatrechtliche Forderungen	191.290,69	191.290,69	0,00	0,00	115.556,95
2.1 ggü. dem privaten Bereich	119.903,60	119.903,60	0,00	0,00	115.556,95
2.2 ggü. dem öffentlichen Bereich	1.291,48	1.291,48	0,00	0,00	0,00
2.3 ggü. verbundenen Unternehmen	70.095,61	70.095,61	0,00	0,00	0,00
2.4 ggü. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 ggü. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	254.851,43	254.851,43	0,00	0,00	290.299,22
4. Summe aller Forderungen	4.085.061,78	1.895.114,78	408.960,00	1.780.987,00	3.197.435,79

Anlage III

zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

- Verbindlichkeitspiegel -

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2020 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.889.049,60	313.980,91	1.236.677,63	2.338.391,06	3.729.160,96
2.1. von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	3.889.049,60	313.980,91	1.236.677,63	2.338.391,06	3.729.160,96
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	427.763,00	25.560,00	102.240,00	299.963,00	453.323,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.002.407,55	2.915.207,10	0,00	87.200,45	1.409.294,65
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	60.335,89	60.335,89	0,00	0,00	105.670,78
7. Sonstige Verbindlichkeiten	629.992,94	629.992,94	0,00	0,00	1.136.956,17
8. Erhaltene Anzahlungen	11.072.893,73	11.072.893,73	0,00	0,00	8.197.507,71
9. Summe aller Verbindlichkeiten	19.082.442,71	15.017.970,57	1.338.917,63	2.725.554,51	15.031.913,27
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften u.a.					
a) Stadtwerke Fröndenberg GmbH	1.634.439,94				1.881.013,01
urspr. Bürgschaftssumme:	5.007.028,83				5.007.028,83

Anlage IV

zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

- Eigenkapitalspiegel -

Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2019	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2020	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis 2020 (vor Beschluss über Ergebnisverwendung)	Bestand zum 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	38.159.946,79	0,00	33.995,88	0,00		38.193.942,67
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	1.083.350,72	1.320.596,93				2.403.947,65
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.320.596,93	-1.320.596,93			1.916.189,67	1.916.189,67
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
1.5 (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	40.563.894,44	0,00				42.514.079,99
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00					0,00

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

	3. Vorjahr 2017	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Saldo
	EUR	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	416.752,59	666.398,13	1.320.596,93	2.403.747,65
Summe:	416.752,59	666.398,13	1.320.596,93	2.403.747,65

Anlage V

zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

- Rückstellungsspiegel -

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

TEIL A

Bilanzposition	Gesamtbetrag Vorjahr am 31.12.2019 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2020 EUR
		Umgliederung	Zuführungen	Verbrauch	Auflösung	
		EUR	EUR	EUR	EUR	
Pensionsrückstellungen	16.042.187,00	0,00	1.362.079,00	-34.978,00	-306.113,00	17.063.175,00
Pensionsrückst. Aktive	5.767.527,00	-1.273.943,00	679.042,00	0,00	0,00	5.172.626,00
Pensionsrückst. Versorgungsempfänger	6.503.677,00	1.273.943,00	305.574,00	-34.978,00	-211.999,00	7.836.217,00
Beihilferückst. Aktive	1.487.723,00	-341.487,00	192.817,00	0,00	0,00	1.339.053,00
Beihilferückst. Versorgungsempfänger	2.283.260,00	341.487,00	184.646,00	0,00	-94.114,00	2.715.279,00
Instandhaltungsrückst.	5.153.145,51	0,00	1.391.900,00	-855.092,87	-78.719,28	5.611.233,36
Instandhaltungsrückst.	5.153.145,51	0,00	1.391.900,00	-855.092,87	-78.719,28	5.611.233,36
Sonstige Rückst.	1.390.717,12	0,00	395.918,61	-396.704,04	-5.106,09	1.384.825,60
Sonstige Rückst.	55.154,91	0,00	127.192,70	-8.591,91	0,00	173.755,70
Sonstige Rückst. für nicht genommenen Urlaub	319.611,79	0,00	100.216,92	0,00	0,00	419.828,71
Sonstige Rückst. für geleistete Überstunden	149.379,31	0,00	0,00	0,00	-3.583,92	145.795,39
Rückst. für Erstattungsverpfl. §107 b	66.012,00	0,00	4.974,00	0,00	0,00	70.986,00
Sonstige Rückst. für JA- Erstellung u. -Prüfung	77.973,13	0,00	53.300,00	-39.385,00	0,00	91.888,13
Sonstige Rückst. für Altersteilzeitregelung	59.780,74	0,00	12.509,60	-33.393,54	0,00	38.896,80
Rückstellungen für Umlageverpflichtungen	563.228,38	0,00	0,00	-217.278,90	0,00	345.949,48
Sonstige Rückst. für LOB	98.286,87	0,00	97.725,39	-98.054,69	-232,18	97.725,39
Steuerrückstellungen	1.289,99	0,00	0,00	0,00	-1.289,99	0,00
Summe Rückstellungen	22.586.049,63	0,00	3.149.897,61	-1.286.774,91	-389.938,37	24.059.233,96

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

TEIL B

Bilanzposition	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag Vorjahr am 31.12.2019
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	17.063.175,00	0,00	0,00	17.063.175,00	16.042.187,00
Pensionsrückst. Aktive	5.172.626,00	0,00	0,00	5.172.626,00	5.767.527,00
Pensionsrückst. Versorgungsempfänger	7.836.217,00	0,00	0,00	7.836.217,00	6.503.677,00
Beihilferückst. Aktive	1.339.053,00	0,00	0,00	1.339.053,00	1.487.723,00
Beihilferückst. Versorgungsempfänger	2.715.279,00	0,00	0,00	2.715.279,00	2.283.260,00
Instandhaltungsrückst.	5.611.233,36	1.957.404,37	3.653.828,99	0,00	5.153.145,51
Instandhaltungsrückst.	5.611.233,36	1.957.404,37	3.653.828,99	0,00	5.153.145,51
Sonstige Rückst.	1.384.825,60	1.242.999,87	70.839,73	70.986,00	1.390.717,12
Sonstige Rückst.	173.755,70	173.755,70	0,00	0,00	55.154,91
Sonstige Rückst. für nicht genommenen Urlaub	419.828,71	419.828,71	0,00	0,00	319.611,79
Sonstige Rückst. für geleistete Überstunden	145.795,39	145.795,39	0,00	0,00	149.379,31
Rückst. für Erstattungsverpfl. §107 b	70.986,00	0,00	0,00	70.986,00	66.012,00
Sonstige Rückst. für JA- Erstellung u. -Prüfung	91.888,13	33.558,00	58.330,13	0,00	77.973,13
Sonstige Rückst. für Altersteilzeitregelung	38.896,80	26.387,20	12.509,60	0,00	59.780,74
Rückstellungen für Umlageverpflichtungen	345.949,48	345.949,48	0,00	0,00	563.228,38
Sonstige Rückst. für LOB	97.725,39	97.725,39	0,00	0,00	98.286,87
Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.289,99
Summe Rückstellungen	24.059.233,96	3.200.404,24	3.724.668,72	17.134.161,00	22.586.049,63

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Instandhaltungsrückstellungen

Teilrechnung	Haushaltsjahr 2020		Aus Vorjahren	Gesamt-betrag	Umsetzungsplanung			
	Maßnahme	Betrag	Betrag		HJ+1 2021	HJ+2 2022	HJ+3 2023	HJ+4 ff. 2024 ff
01.05.05	<u>Grundstücks- u. Gebäudemanagement</u>	478.000,00 €	354.385,02 €	832.385,02 €	215.313,94 €	141.571,08 €	132.500,00 €	343.000,00 €
	Austausch Außentüren Rathaus 1	0,00 €	8.417,57 €	8.417,57 €	0,00 €	8.417,57 €	0,00 €	0,00 €
	Einbruchmeldeanlage	0,00 €	653,51 €	653,51 €	0,00 €	653,51 €	0,00 €	0,00 €
	Sanierung Hausanschlussleitungen	0,00 €	338.017,19 €	338.017,19 €	73.017,19 €	132.500,00 €	132.500,00 €	0,00 €
	Rauchschtzvorhang Rathaus 2	0,00 €	1.796,75 €	1.796,75 €	1.796,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ertüchtigung Rettungsweg Rathaus 1	0,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dacheindeckung und Oberlicht Rathaus 1	343.000,00 €	0,00 €	343.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	343.000,00 €
	Austausch Heizkörper Rathaus 1	74.000,00 €	0,00 €	74.000,00 €	74.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Austausch Heizkörper Rathaus 2	61.000,00 €	0,00 €	61.000,00 €	61.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
02.04.01	<u>Brandschutz, Gebäude-bereitstellung</u>	0,00 €	6.579,29 €	6.579,29 €	6.579,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sektionaltore+Abgas-absauganlage	0,00 €	6.579,29 €	6.579,29 €	6.579,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03.01.01	<u>Grundschulen</u>	222.000,00 €	788.819,05 €	1.010.819,05 €	290.879,08 €	436.700,00 €	193.239,97 €	90.000,00 €
Gemeinschafts-grundschule	Heizkörper und Zuleitungen	0,00 €	66.200,00 €	66.200,00 €	0,00 €	33.100,00 €	33.100,00 €	0,00 €
	Erneuerung Außentüren	0,00 €	41.600,00 €	41.600,00 €	0,00 €	41.600,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sprechanlage für Amok-Prävention	0,00 €	89.379,08 €	89.379,08 €	89.379,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Einrichtung Gäste- und Personaltoiletten	0,00 €	38.500,00 €	38.500,00 €	38.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Austausch BHKW	0,00 €	43.000,00 €	43.000,00 €	43.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sporthalle Sanierung Flachdach Umkleide-trakt	0,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Overbergschule	Austausch Dachfenster Aula	0,00 €	43.000,00 €	43.000,00 €	0,00 €	43.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Einbau ELA-Anlage	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Außenanstrich Sporthalle	0,00 €	22.000,00 €	22.000,00 €	0,00 €	22.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dacheindeckung Altbau	222.000,00 €	0,00 €	222.000,00 €	0,00 €	222.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonnenbergschule	Austausch Fenster Sporthalle	0,00 €	62.139,97 €	62.139,97 €	0,00 €	0,00 €	62.139,97 €	0,00 €
	Sprechanlage Amok-Prävention	0,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Abbruch Kokskeller	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Neugestaltung Schulhofffläche	0,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €
	Erneuerung Sportboden/Prallschutz	0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €
	Erneuerung Beleuchtung Sporthalle	0,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	18.000,00 €	0,00 €
03.02.01	<u>Gesamtschule</u>	80.000,00 €	762.732,58 €	842.732,58 €	214.408,82 €	102.303,19 €	173.934,55 €	352.086,02 €
	Wandertüchtigungen (NW, Musik)	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Fußboden Musik, NW, Mensa, Verwaltung etc.	0,00 €	239.389,21 €	239.389,21 €	0,00 €	42.303,19 €	50.000,00 €	147.086,02 €
	Polsterung Aulabestuhlung	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dachsanierung	0,00 €	111.934,55 €	111.934,55 €	0,00 €	0,00 €	111.934,55 €	0,00 €

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Instandhaltungsrückstellungen

Teilrechnung	Haushaltsjahr 2020		Aus Vorjahren	Gesamt- betrag	Umsetzungsplanung			
	Maßnahme	Betrag	Betrag		HJ+1 2021	HJ+2 2022	HJ+3 2023	HJ+4 ff. 2024 ff
	Lichtkuppeln Freizeitbereich	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
	Anstrich Lüftungskanäle Freizeitbereich	0,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75.000,00 €
	Brandschutzanstrich Mero Fachwerk	0,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €
	Brandschutztüren Verwaltung	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Erneuerung Trennvorhang Dreifach-Halle	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Einbau Prallschutz Dreifach-Halle	0,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €
	Kühlung Lüftungsanlage Mensa	0,00 €	9.408,82 €	9.408,82 €	9.408,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ertüchtigung Blitzschutzanlage	0,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Kombitrenner in Sprinkleranlage	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Austausch Mess- und Regeltechnik	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12.01.02	Straßenunterhaltung	530.000,00 €	2.006.817,42 €	2.536.817,42 €	848.323,24 €	1.438.494,18 €	0,00 €	250.000,00 €
	Deckschichtsanierung Priorsheide	0,00 €	42.429,50 €	42.429,50 €	42.429,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Paul-Löbe-Straße	0,00 €	42.672,48 €	42.672,48 €	0,00 €	42.672,48 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Am Brauck	0,00 €	52.800,00 €	52.800,00 €	0,00 €	52.800,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierg. Ost- bürener Str. 1350-2000	0,00 €	7.421,81 €	7.421,81 €	7.421,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Heideweg	0,00 €	7.269,20 €	7.269,20 €	7.269,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Haarweg	0,00 €	157.477,33 €	157.477,33 €	157.477,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Thabrauck	0,00 €	379.338,12 €	379.338,12 €	0,00 €	379.338,12 €	0,00 €	0,00 €
	Katalogisierung, Substanzbewertung	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Ostbürener Straße 3.BA	0,00 €	83.625,40 €	83.625,40 €	83.625,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Hohenheide	0,00 €	383.783,58 €	383.783,58 €	0,00 €	383.783,58 €	0,00 €	0,00 €
	Instands. Straßenabläufe in Warmen	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Instands. Gräben und Bankette in Ardey	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Instands. Gräben und Bankette in Hohenheide	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Haarweg 2.BA	0,00 €	174.000,00 €	174.000,00 €	174.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Haarweg 3.BA	0,00 €	87.750,00 €	87.750,00 €	87.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Ostbürener Straße 4.BA	0,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Karrenweg	0,00 €	213.350,00 €	213.350,00 €	213.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Thabrauck 2.BA	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Alte Kreisstraße	0,00 €	135.300,00 €	135.300,00 €	0,00 €	135.300,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Bentroper Weg	0,00 €	39.600,00 €	39.600,00 €	0,00 €	39.600,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Wickeder Straße 1.BA	160.000,00 €	0,00 €	160.000,00 €	0,00 €	160.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Deckschichtsanierung Wickeder Straße 2.BA	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020 der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Instandhaltungsrückstellungen

Teilrechnung	Haushaltsjahr 2020		Aus Vorjahren	Gesamt- betrag	Umsetzungsplanung			
	Maßnahme	Betrag	Betrag		HJ+1 2021	HJ+2 2022	HJ+3 2023	HJ+4 ff. 2024 ff
	Deckschichtsanierung Ruhrstraße	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
	Deckschichtsanierung Strickherdicker Weg	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €
<u>13.02.01</u>	<u>Gewässer</u>	<u>0,00 €</u>	<u>300.000,00 €</u>	<u>300.000,00 €</u>	<u>300.000,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
	Renaturierung Liethebach	0,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<u>13.03.01</u>	<u>Friedhofs-/ Bestattungswesen</u>	<u>81.900,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>81.900,00 €</u>	<u>81.900,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
	Erneuerung Wasser- leitungen neuer Friedhof	81.900,00 €	0,00 €	81.900,00 €	81.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		1.391.900,00 €	4.219.333,36 €	5.611.233,36 €	1.957.404,37 €	2.119.068,45 €	499.674,52 €	1.035.086,02 €

Anlage VI

zum
Jahresabschluss
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

- Sonderpostenspiegel -

Sonderpostenspiegel 2020

	Arten der Sonderposten	Restbuchwert am 31.12.2019	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Restbuchwert am 31.12.2020
			Zufüh- rungen +	Laufende Auflösung -	Abgänge (AK - kum.Afa) -	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I.	Sonderposten aus Beiträgen	4.063.552,98	618.263,00	-293.407,54	0,00	4.388.408,44
a)	aus Beiträgen	4.029.559,09	618.263,00	-290.505,73	0,00	4.357.316,36
b)	aus Sonderbeiträgen	33.993,89	0,00	-2.901,81	0,00	31.092,08
II.	Sonderposten aus Zuwendungen	14.497.184,83	1.373.406,07	-1.530.420,60	-360,98	14.339.809,32
a)	vom Bund	25.786,93	223.000,00	-5.517,41	0,00	243.269,52
b)	vom Land	8.194.603,53	172.471,99	-831.890,03	-2,00	7.535.183,49
c)	aus KP II - Mitteln	814.141,88	0,00	-52.482,12	0,00	761.659,76
d)	von Gemeinden	3.194,53	0,00	-439,02	0,00	2.755,51
e)	von sonst. öff. Bereich	2.168,97	0,00	-477,30	0,00	1.691,67
f)	von verb. Unternehmen	148.925,40	0,00	0,00	0,00	148.925,40
g)	aus Versich.leistungen	1.386,47	0,00	-241,99	0,00	1.144,48
h)	von privat. Unternehmen	609.630,48	0,00	-15.927,12	0,00	593.703,36
i)	vom übrigen Bereich	509.285,50	0,00	-24.065,65	-1,00	485.218,85
j)	Sonderposten aus Investitionspauschalen	4.188.061,14	977.934,08	-599.379,96	-357,98	4.566.257,28
	Investitionspauschale	3.232.590,16	706.865,66	-329.277,06	-154,60	3.610.024,16
	Schulpauschale	614.589,05	133.696,74	-227.830,37	-203,38	520.252,04
	Sportpauschale	111.219,60	0,00	-18.636,72	0,00	92.582,88
	Feuerschutzpauschale	229.662,33	137.371,68	-23.635,81	0,00	343.398,20
III.	Sonstige Sonderposten	3.653,00	0,00	0,00	0,00	3.653,00
IV.	Sonderposten für Gebührenaussgleich	424.393,67	94.237,14	-87.660,00	0,00	430.970,81
a)	Abfall	307.438,55	64.044,22	-75.130,00	0,00	296.352,77
b)	Straßenreinigung	116.955,12	30.192,92	-12.530,00	0,00	134.618,04

Sonderpostenspiegel 2020

Nachrichtlich:

Sonderposten im Bau (Erhaltene Einzahl.)	Gesamtbetrag am 31.12.2019	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020				Gesamtbetrag am 31.12.2020
		Zugang	Zuordnung zu SiB	Zuordnung zu SoPo	konsumtive Verwendung	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten im Bau (Sachkonto 381000)	8.197.507,71	3.938.434,29	0,00	-1.017.648,27	-45.400,00	11.072.893,73

davon Verwendung / Zuordnung der Investitionspauschalen:

Ab 2018 gilt eine gemeinsame Deckungsfähigkeit der Allgemeinen Investitionspauschale und der Sonderpauschalen
(zunächst bis 31.12.2020, verlängert bis 31.12.2021). Dies bezieht sich jedoch nur auf die Zuweisungen ab 2018.

Gemeinsame Investitionspauschale	<u>3.537.078,43</u>	<u>1.814.809,53</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.351.887,96</u>
A_53281 SiB gemeinsame Inv.P	2.453.680,95	1.814.809,53	-604.344,13	0,00	0,00	3.664.146,35
A_55776 SiB LOS 1 GGF	36.703,75	0,00	16.213,46	0,00	0,00	52.917,21
A_55777 SiB LOS 1 KGF	46.224,43	0,00	6.223,40	0,00	0,00	52.447,83
A_55778 SiB LOS 1 GGL	47.027,52	0,00	140.314,67	0,00	0,00	187.342,19
A_55771 SiB Jahrg.-Cluster InvP	953.441,78	0,00	439.860,45	0,00	0,00	1.393.302,23
A_56190 SiB Sportstättenbau	0,00	0,00	1.732,15	0,00	0,00	1.732,15

Investitionspauschale bis 2017	<u>1.831.256,63</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-706.865,66</u>	<u>0,00</u>	<u>1.124.390,97</u>
A_50005 SiB Inv.P	1.709.479,95	0,00	-832.597,30	-178.286,65	0,00	698.596,00
A_55773 SiB Rüstwagen FW InvP	89.332,84	0,00	141.715,96	-231.048,80	0,00	0,00
A_55774 SiB FW-Standort Stentrop	3.436,96	0,00	43.868,90	0,00	0,00	47.305,86
A_55775 SiB FW-Standort Mitte	11.426,28	0,00	0,00	0,00	0,00	11.426,28
A_56169 SiB FW-Standort Ostbüren	0,00	0,00	39.171,74	0,00	0,00	39.171,74
A_56170 SiB HLF 20 Ost	0,00	0,00	10.335,60	0,00	0,00	10.335,60
A_56173 SiB Radweg GSF-Ostbüren	0,00	0,00	317.555,49	0,00	0,00	317.555,49
A_56171 SiB Versenkbarer Poller	0,00	0,00	214.673,82	-214.673,82	0,00	0,00
A_56172 SiB Fußweg Himmelmannp.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>56.478,84</u>	<u>-56.478,84</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
A_55779 SiB Röhrenrutsche Windmühl	16.188,74	0,00	8.796,95	-24.985,69	0,00	0,00
A_53144 SiB Vorrat Bänke	1.391,86	0,00	0,00	-1.391,86	0,00	0,00

Schulpauschale bis 2017	<u>1.199.659,67</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-133.696,74</u>	<u>0,00</u>	<u>1.065.962,93</u>
A_50006 SiB SchulP	1.199.659,67	0,00	0,00	-133.696,74	0,00	1.065.962,93

Sportpauschale bis 2017	<u>49.256,24</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>49.256,24</u>
A_50007 SiB SportP	22.090,02	0,00	-22.090,02	0,00	0,00	0,00
A_55216 SiB Planung+Bau Sportstätte	27.166,22	0,00	22.090,02	0,00	0,00	49.256,24

Feuerschutzpauschale	<u>84.895,06</u>	<u>52.476,62</u>	<u>0,00</u>	<u>-137.371,68</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
A_50058 SiB FeuerschutzP	0,00	52.476,62	-52.476,62	0,00	0,00	0,00
A_55772 SiB Rüstwagen FW FeuerP	84.895,06	0,00	52.476,62	-137.371,68	0,00	0,00

Sonstige Zuwendungen	<u>1.495.361,68</u>	<u>2.071.148,14</u>	<u>0,00</u>	<u>-39.714,19</u>	<u>-45.400,00</u>	<u>3.481.395,63</u>
A_51434 SiB Warnsysteme	26.995,06	0,00	0,00	0,00	0,00	26.995,06
A_52754 SiB städt. Wasserfass	456,75	0,00	0,00	0,00	0,00	456,75
A_52969 SiB Städtebauförderung	0,00	302.352,70	0,00	0,00	0,00	302.352,70
A_55138 SiB Jahrg.-Cluster GSF	970.546,00	485.273,00	0,00	0,00	0,00	1.455.819,00
A_55555 SiB Jahrg.-Cluster KlnFG I	384.874,00	291.255,33	0,00	0,00	0,00	676.129,33
A_56004 SiB Jahrg.-Cluster KlnFG II	0,00	269.689,20	0,00	0,00	0,00	269.689,20
A_55739 SiB Radweg GSF-Ostbüren	112.489,87	404.002,86	0,00	0,00	0,00	516.492,73

Sonderposten im Bau (Erhaltene Einzahl.)	Gesamtbetrag am 31.12.2019	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020				Gesamtbetrag am 31.12.2020
		Zugang	Zuordnung zu SiB	Zuordnung zu SoPo	konsumtive Verwendung	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A_56027 SiB iPads Schüler	0,00	113.946,05	0,00	0,00	0,00	113.946,05
A_56028 SiB iPads Lehrer	0,00	91.500,00	0,00	0,00	0,00	91.500,00
A_56095 SiB Messestand	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
A_56126 SiB Ausst. Stadtbücherei	0,00	66.729,00	0,00	-39.714,19	0,00	27.014,81
A_51109 SiB Sich. BÜ Hauptstraße	0,00	20.700,00	0,00	0,00	-20.700,00	0,00
A_51110 SiB Sicherung BÜ Alleestr	0,00	24.700,00	0,00	0,00	-24.700,00	0,00

Anlage VII

zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

- Ermächtigungsübertragungen -

I.a) Ermächtigungsübertragung für Aufwendungen und Auszahlungen von 2020 nach 2021 gem. § 22 Abs. 1 KomHVO NRW und Ratsbeschluss zur Vorlage 104/2013

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ermächt. aus Vorjahr	Übertragung nach 2021 <i>davon aus Vorjahren</i>		Bemerkungen
I	01.05.04.524110	Unterhaltung EDV-Verkabelung und Netzwerke	43.500 €	0,00 €	3.400,00 €	<i>0,00 €</i>	strukturierte EDV-Verkabelung des Rathauses II.
I	01.05.04.525510	Unterhaltung Maschinen und Geräte	22.000 €	0,00 €	4.400,00 €	<i>0,00 €</i>	Auslagerung der Serversysteme.
I	01.05.04.542900	Softwarepflege und Wartung	385.400 €	0,00 €	57.000,00 €	<i>0,00 €</i>	Umstellung der Finanzsoftware und Umsetzung des citko-Portals als e-Government-Lösung.
I	03.02.02.528100	Sonstige Sachleistungen	22.352 €	0,00 €	881,50 €	<i>0,00 €</i>	30 Multimeter für die Fachschaft Physik.
III	01.05.05.521500	Instandhaltung Dienstgebäude/Grundstücke	296.000 €	0,00 €	30.000,00 €	<i>0,00 €</i>	Klimatisierung Rathaus I: Besprechungszimmer und EDV, Rathaus II: GIS-Büro. Brandschutzzertüchtigung Rathaus I
III	04.01.01.531800	Zuschuss Kettenschmiedemuseum	3.000 €	10.000,00 €	10.000,00 €	<i>10.000,00 €</i>	Planungsstudie Kettenschmiedemuseum gem. Bürgerantrag vom 21.09.2018
III	08.02.01.521500	Instandhaltung der Sportanlagen	182.000 €	0,00 €	20.000,00 €	<i>0,00 €</i>	Austausch der Fenster im 1. OG und der Einganstür im Vereinsheim Langeschede.
III	08.02.01.531810	Zuschuss Förderverein Freibad Dellwig	90.000 €	15.000,00 €	30.000,00 €	<i>15.000,00 €</i>	Bereitstellung der 2020 nicht genutzten Investitionspauschale.
III	10.03.01.531800	Zuschuss für Denkmalpflegeanlagen	6.000 €	0,00 €	6.000,00 €	<i>0,00 €</i>	Pandemiebedingt konnte 2020 kein Beschluss über die Auszahlung und Verteilung der Fördermittel eingeholt werden.

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ermächt. aus Vorjahr	Übertragung nach 2021 <i>davon aus Vorjahren</i>		Bemerkungen
III	12.02.01.524230	Winterdienst Straßen, Wege, Plätze	64.814 €	0,00 €	50.000,00 €	<i>0,00 €</i>	erhöhter Bedarf Winterwartung Saison 2020/2021
III	12.02.01.524232	Streumaterial für den Winterdienst	37.985 €	0,00 €	17.200,00 €	<i>0,00 €</i>	
III	13.01.01.524115	Unterhaltung der Grünflächen, Baumpflege	355.000 €	0,00 €	5.000,00 €	<i>0,00 €</i>	Fortschreibung der Baumkontrollen gemäß Baumkataster.
III	13.01.01.524117	Grünpflege an Stadtstraßen	75.000 €	10.100,00 €	19.676,87 €	<i>0,00 €</i>	Baumpflegearbeiten an der Ostbürener Straße und am Klusenweg.
AB	01.02.01.542100	Förderung des ehrenamtlichen Engagements	5.300 €	0,00 €	2.800,00 €	<i>0,00 €</i>	Nachholung einer Ehrenamtsveranstaltung, die im Jahr 2020 aufgrund der COVID-19-Pandemie nicht stattfinden konnte.
AB	01.02.01.549900	Glückwünsche, Ehrungen und Jubiläen	6.700 €	0,00 €	2.500,00 €	<i>0,00 €</i>	Versand von Blumengutscheinen in Zusammenhang mit ausgefallenen persönlichen Glückwünschen u.ä. im Zuge der COVID-19-Pandemie.
WiFö	15.01.01.529100	Aufwendungen der Wirtschaftsförderung	15.000 €	0,00 €	12.873,00 €	<i>0,00 €</i>	Nachholung einer Veranstaltung, die aufgrund der COVID-19-Pandemie nicht stattfinden konnte und Sachmittel für die Neustrukturierung der Wirtschaftsförderung.
WiFö	15.01.01.529180	Maßnahmen Innenstadtentwicklung	40.000 €	0,00 €	19.158,28 €	<i>0,00 €</i>	Leistungen des Stadtteilmanagementbüros, die ursprünglich für das Jahr 2020 vorgesehen waren.

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ermächt. aus Vorjahr	Übertragung nach 2021 <i>davon aus Vorjahren</i>	Bemerkungen
WiFö	15.01.01.529192	Beratungsleistungen	140.000 €	0,00 €	84.922,50 € 0,00 €	Budget für technische und juristische Begleitung von Fördermaßnahmen.
WiFö	15.01.01.531700	Förderung Breitbandausbau	404.964 €	0,00 €	404.964,00 € 0,00 €	Im Jahr 2020 beauftragte Leistungen für den Breitbandausbau.

Zwischensumme I.a): **780.776,15 €**

I.b) Ermächtigungsübertragung für Aufwendungen und Auszahlungen von 2020 nach 2021 gem. § 22 Abs. 3 KomHVO NRW und Ratsbeschluss zur Vorlage 104/2013 (mit aufgrund von rechtlichen oder sonstigen Verpflichtungen zweckgebundenen Erträgen)

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ermächt. aus Vorjahr	Übertragung nach 2021 <i>davon aus Vorjahren</i>	Bemerkungen
Keine						

Zwischensumme I b.): **0,00 €**

Gesamtsumme konsumtiver Übertragungen: **780.776,15 €**

Davon aus Vorjahren: **25.000,00 €**

II. a) Ermächtigungsübertragung für Auszahlungen von Investitionen von 2020 nach 2021 gem. § 22 Abs. 1 KomHVO NRW und Ratsbeschluss zur Vorlage 104/2013

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ermächt. aus Vorjahr	Übertragung nach 2021 <i>davon aus Vorjahren</i>	Bemerkungen
I	01.05.02/0011.783100	Beschaffung Büromöbel	25.000 €	20.000,00 €	8.400,00 € 0,00 €	Bestellung von Büromöbeln für die Rathäuser.
I	01.05.04/0016.783100	ADV-Hardware	61.600 €	18.900,00 €	33.100,00 € 0,00 €	Diverse Hardwareprodukte zur IT-Infrastruktur der GSF und des Rathauses II (z.B. AccessPoints und ein Netzwerkschrank). Neue mobile Geräte für den Rat und die Bürgermeisterin, welche im Herbst 2020 bestellt, aber noch nicht geliefert wurden. GPS-Gerät inkl. iPad für den FB 3.

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ermächt. aus Vorjahr	Übertragung nach 2021 <i>davon aus Vorjahren</i>		Bemerkungen
I	01.05.04/0018.783100	Software	49.400 €	9.000,00 €	33.700,00 €	0,00 €	Lizenzierung des citko-Portals. Lizenzen CRM-Cobra und Top-Cash. Neugestaltung der städtischen Homepage.
I	03.01.02/0031.783202	Erwerb VG < 800 € KGF	4.000 €	4.093,62 €	776,24 €	0,00 €	Bestellung eines Rollcontainers und eines Garderobenschanks.
I	03.01.02/0245.783100	Ausstattung Medien > 800 € GGF	27.000 €	0,00 €	444,97 €	0,00 €	Tieferlegung zur Inbetriebnahme der interaktiven Tafeln an den Grundschulen.
I	03.01.02/0246.783100	Ausstattung Medien > 800 € KGF	27.000 €	0,00 €	222,49 €	0,00 €	
I	03.01.02/0247.783100	Ausstattung Medien > 800 € GGL	27.000 €	0,00 €	444,98 €	0,00 €	
I	03.02.02/0056.783200	Erwerb VG < 800 €, Mediothek	3.500 €	0,00 €	22,50 €	0,00 €	Bücher für die GSF-Mediothek.
I	03.04.01/0250.783100	Sofortausstattung Medien für Schüler	0 €	0,00 €	138.303,28 €	0,00 €	iPads für Schüler - Sofortausstattung. Es erfolgt eine Förderung durch das Land NRW. Im Jahr 2020 erfolgte hier eine Sollübertragung gem. § 8 Abs. 2 der Haushaltssatzung. Der fortg. Ansatz beträgt 141.946,05 €.
I	03.04.01/0251.783200	Sofortausstattung Medien für Lehrkräfte	0 €	0,00 €	88.863,78 €	0,00 €	iPads für Lehrkräfte - Sofortausstattung. Es erfolgt eine Förderung durch das Land NRW. Im Jahr 2020 erfolgte hier eine Sollübertragung gem. § 8 Abs. 2 der Haushaltssatzung. Der fortg. Ansatz beträgt 91.500,00 €.
I	04.01.02/0157.783200	Medienausstattung < 800 €	0 €	0,00 €	106,68 €	0,00 €	Medienausstattung Bücherei. Im Jahr 2020 erfolgte hier eine Sollübertragung gem. § 8 Abs. 2 der Haushaltssatzung. Der fortg. Ansatz beträgt 9.113,37 €.
I	15.01.02/0172.783200	Maßnahmen zur Tourismusförderung < 800 €	7.500 €	0,00 €	4.419,70 €	0,00 €	Die von der Fröndenberger Werbegemeinschaft beantragte Beschilderung ist ausgearbeitet und soll 2021 umgesetzt werden.

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ermächt. aus Vorjahr	Übertragung nach 2021 <i>davon aus Vorjahren</i>		Bemerkungen
II	02.04.02/0003.783100	Ausbau Warnsysteme	0 €	26.996,00 €	26.996,00 €	26.996,00 €	Errichtung einer Warnanlage.
II	02.04.02/0025.783100	Beschaffung Ausrüstung Feuerwehr > 800 €	20.000 €	41.980,00 €	10.467,80 €	10.467,80 €	Ausrüstung zur Technischen Hilfeleistung (Absturzsicherung, Höhen-/ Tiefenrettung.
II	02.04.02/0025.783200	Beschaffung Ausrüstung Feuerwehr < 800 €	55.000 €	17.111,04 €	6.311,60 €	6.311,60 €	Ausstattung der Atemschutzwerkstatt gem. Brandschutzbedarfsplan. Die Begehung durch die Fachfirma konnte pandemiebedingt noch nicht stattfinden.
II	02.04.02/0026.783100	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	400.000 €	577.372,10 €	743.734,55 €	372.739,54 €	HLF 20 Standort "Ost" und weitere Fahrzeuganschaffungen gemäß Brandschutzbedarfsplan.
II	02.04.02/0155.783200	Ausstattung Kinderfeuerwehr < 800 €	3.000 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	Pandemiebedingt konnte die für 2020 vorgesehene Einrichtung einer Kinderfeuerwehr noch nicht vorgenommen werden.
III	01.05.05/0507.785100	Hochbaumaßnahmen	181.000 €	0,00 €	179.174,74 €	0,00 €	Anbau der Garage für die Gärtner. Das Vergabeverfahren ist gestartet.
III	02.04.01/0027.785100	Hochbaumaßnahmen an FWGH	3.250.000 €	483.136,76 €	531.500,00 €	0,00 €	Planungsleistungen für den Feuerwehrstandort Ost, welche bereits beauftragt wurden.
III	03.01.01/0310.785100	Baumaßnahmen Grundschulen	1.650.000 €	176.068,30 €	1.510.000,00 €	0,00 €	Die Baumaßnahmen sollen in 2021 ausgeführt werden.
III	08.02.01/0209.785200	Sportstättenbau	1.400.000 €	572.833,78 €	1.949.011,61 €	549.011,61 €	Die bauliche Umsetzung des Sportparks ist für das Jahr 2021 vorgesehen.
III	09.01.01/0066.782100	Grunderwerb	100.000 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	Die Mittel werden für Grunderwerb im Jahr 2021 benötigt.
III	09.01.01/0122.782100	Bodenordnung (Grunderwerb/Archäologie)	0 €	2.909.097,00 €	1.089.579,69 €	1.089.579,69 €	Der Grunderwerb für das Schürenfeld ist noch nicht vollständig abgewickelt.
III	09.01.01/0164.785300	Ausgleichsmaßnahmen	8.000 €	0,00 €	19.880,00 €	0,00 €	Errichtung des Klimawaldes. Die Aufträge sind 2020 erteilt worden.

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ermächt. aus Vorjahr	Übertragung nach 2021 davon aus Vorjahren		Bemerkungen
III	12.01.02/0122.785200	Erschließung Schürenfeld (Straßenbau)	310.000 €	1.260.000,00 €	1.570.000,00 €	1.260.000,00 €	Die Erschließungsmaßnahmen im Schürenfeld konnten noch nicht begonnen werden.
III	12.01.02/0214.785200	Tiefbaumaßnahmen	660.000 €	515.000,00 €	85.000,00 €	0,00 €	Erneuerung eines Straßendurchlasses am Kirchweg. Radstation GSF.
III	12.01.02/0455.785200	Parkplätze Harthaer Straße	40.000 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	Umgestaltung des Parkplatzes an der Harthaer Straße. Die Planungsleistungen wurden bereits 2020 beauftragt.
III	12.05.01/0108.785300	Errichtung/Umbau von Buswartehallen	323.000 €	0,00 €	250.000,00 €	0,00 €	Barrierefreie Umgestaltung von 15 Bushaltestellen. Der Auftrag wurde bereits erteilt.
III	13.01.01/0063.785300	Maßnahmen auf Spielplätzen	50.000 €	48.840,18 €	5.000,00 €	0,00 €	Die Montage von drei Sandspielgeräten und einer Schaukel wurde im Jahr 2020 beauftragt, aber noch nicht umgesetzt.
III	13.03.01/0083.783100	Erwerb von Vermögensgegenständen	17.000 €	0,00 €	16.000,00 €	0,00 €	Für die Trauerhalle sind im Jahr 2020 neue Stühle bestellt worden, die Lieferung erfolgt aber erst im Jahr 2021.
WiFö	15.01.01/0011.783200	Erwerb Vermögensgegenstände < 800 €	4.000 €	0,00 €	1.055,00 €	0,00 €	Anschaffung einer Kamera samt Equipment, welche 2020 nicht mehr beschafft werden konnte

Zwischensumme II.a): 8.445.515,61 €

II. b) Ermächtigungsübertragung für Auszahlungen von Investitionen von 2020 nach 2021 gem. § 22 Abs. 3 KomHVO NRW und Ratsbeschluss zur Vorlage 104/2013 (mit aufgrund von rechtlichen oder sonstigen Verpflichtungen zweckgebundenen Einzahlungen)

OE	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 0	Ermächt. aus Vorjahr	100.000,00 € davon aus Vorjahren		Bemerkungen
I	04.01.02/0011.783100	Einrichtung Bücherei	77.000 €	20.000,00 €	27.014,81 €	0,00 €	Die Landesförderung zur Einrichtung der Stadtbücherei wurde 2020 nicht in vollem Umfang verausgabt. Sie kann in den Jahren 2021 und 2022 weiter verwendet oder 2023 zurückgezahlt werden.

Zwischensumme I b.): 27.014,81 €

Gesamtsumme investiver Übertragungen: 8.472.530,42 €

Davon aus Vorjahren: 3.315.106,24 €

Anlage VIII

**zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020**

NKF - Kennzahlen

NKF – Kennzahlen

A. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Ermittlung	Wert 31.12. 2017	Wert 31.12. 2018	Wert 31.12. 2019	Wert 31.12. 2020
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	96,2%	97,0%	98,3%	98,2%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	41,8%	41,0%	40,6%	39,5%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuw./Beitr.}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	63,2%	61,9%	59,1%	56,9%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Allg. Rücklage} + \text{Ausgleichsrücklage}}$	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Beschreibungen:

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Eigenkapitalquote 1

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

Eigenkapitalquote 2

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese langfristigen Sonderposten (für Zuwendungen und Beiträge) erweitert.

Fehlbetragsquote

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein.

B. Kennzahlen zur Vermögenslage

Kennzahl	Ermittlung	Wert 31.12. 2017	Wert 31.12. 2018	Wert 31.12. 2019	Wert 31.12. 2020
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	25,1%	24,3%	22,4%	22,5%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	6,5%	7,4%	6,6%	7,0%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Auflösung von SoPo} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf AV}}$	56,5%	60,3%	46,9%	49,9%
Investitionsquote	$\frac{(\text{Zugänge AV} + \text{Zuschreib. AV}) \times 100}{\text{Abgänge AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	38,8%	76,7%	79,8%	171,4%

Beschreibungen:Infrastrukturquote

Diese Kennzahl 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 einer Gemeinde entspricht.

Abschreibungsintensität

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

Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern.

Investitionsquote

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

C. Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Ermittlung	Wert 31.12. 2017	Wert 31.12. 2018	Wert 31.12. 2019	Wert 31.12. 2020
Anlagendeckungs- grad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo (Zuw./Beitr.)} + \text{Langfristiges Fremdkapital})}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	91,6%	93,7%	74,4%	74,7%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Gesamtes Fremdkapital - Liquide Mittel - <u>kurzfristige Forderungen</u> Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FR)	9,0	5,4	11,9	9,2
Liquidität 2.Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfr.Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	104,4%	122,4%	120,3%	103,3%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	6,9%	7,8%	11,1%	14,0%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	0,2%	0,4%	0,2%	0,1%

Beschreibungen:Anlagendeckungsgrad 2

Diese Kennzahl gibt an, wieviel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. 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).

Liquidität 2.Grades

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

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden.

Zinslastquote

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

D. Kennzahlen zur Ertragslage

Kennzahl	Ermittlung	Wert 31.12. 2017	Wert 31.12. 2018	Wert 31.12. 2019	Wert 31.12. 2020
Netto-Steuerquote	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzbeteil. Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{(\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzbeteil. Fonds Dt. Einheit})}$	51,6%	57,2%	56,3%	54,0%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	21,4%	21,4%	24,7%	30,0%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	14,1%	14,6%	14,8%	16,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufw.f.Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	21,6%	23,6%	21,3%	20,7%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	52,4%	50,2%	49,8%	59,7%

Beschreibungen:Netto-Steuerquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde selbst finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z.B. staatliche Zuwendungen, ist. Weil dem Bund und dem Land Anteile am Aufkommen der Gewerbesteuer zustehen, ist es erforderlich, die Aufwendungen für die von der Gemeinde zu leistende Gewerbesteuerumlage sowie für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote

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

Personalintensität

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

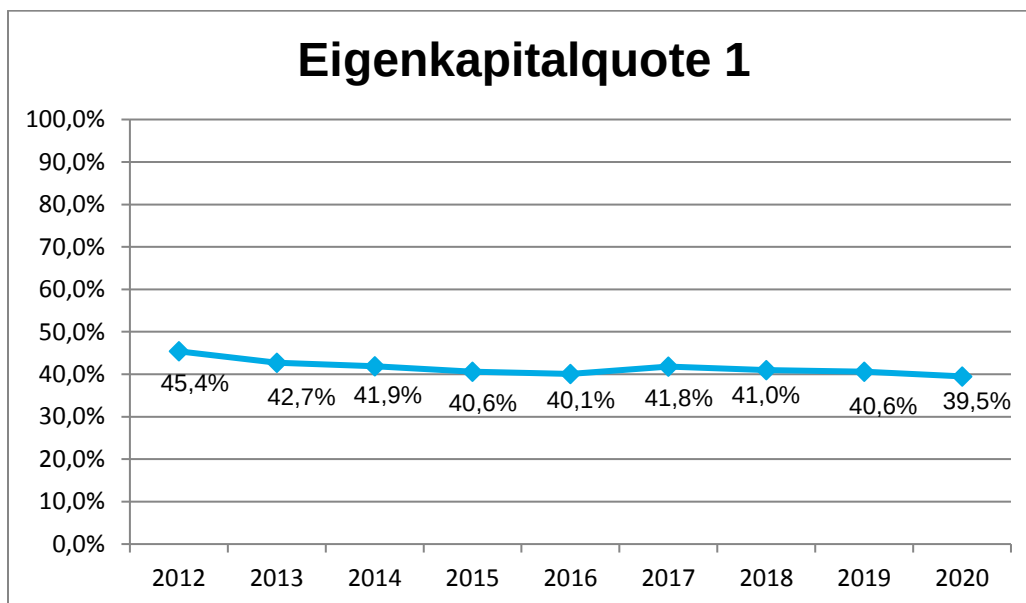
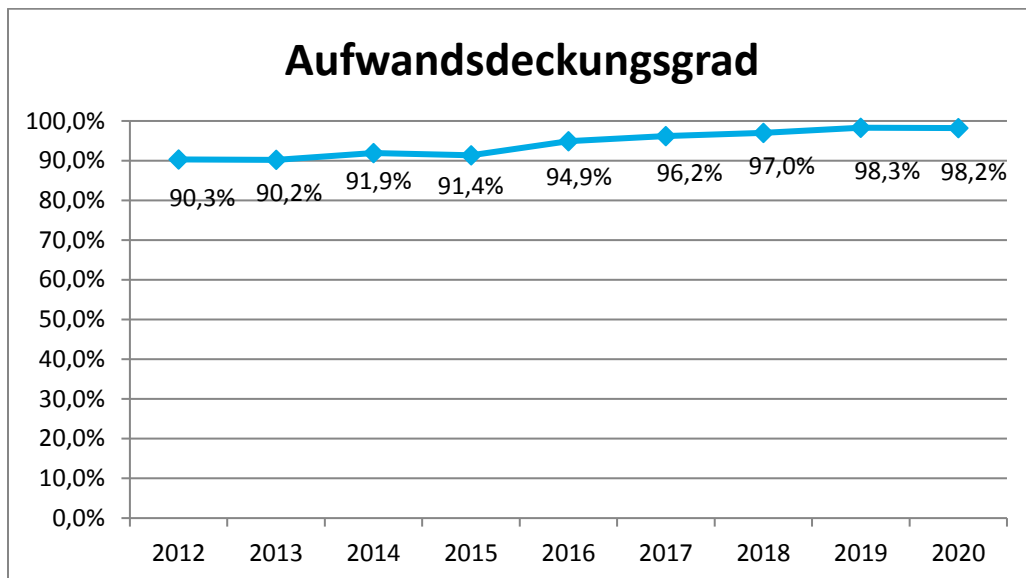
Sach- und Dienstleistungsintensität

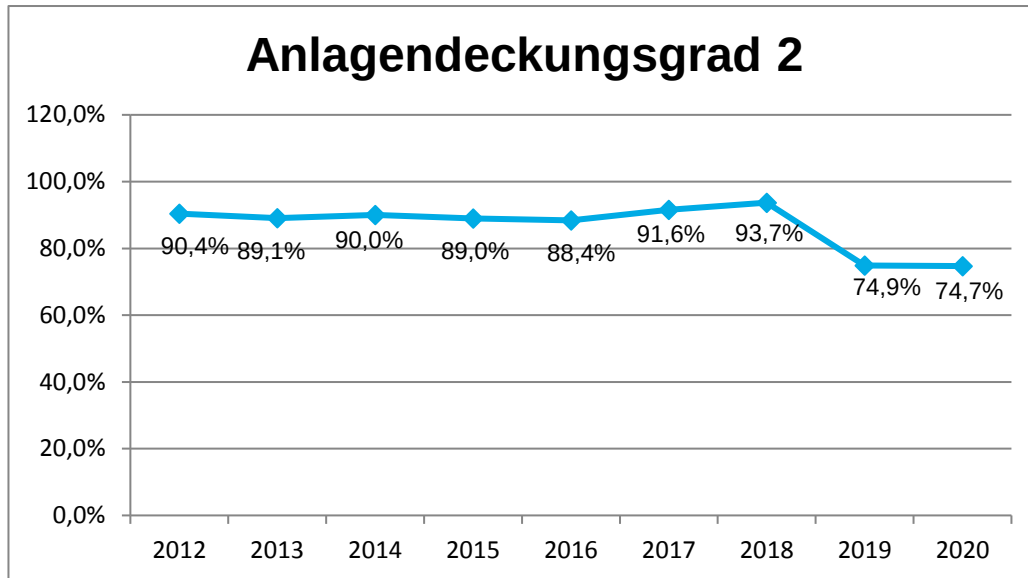
Diese Kennzahl lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote

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

E. Entwicklung ausgewählter Kennzahlen in einer Zeitreihe von 2011 – 2019





Anlage IX

**zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020**

**Aufgliederungen und Erläuterungen der einzelnen
Bilanzpositionen, der Ergebnis- und Finanzrechnung**

BILANZ – AKTIVSEITE

0. Bilanzierungshilfen

0.1 Bilanzierungshilfe nach NKF-CIG

Die Landesregierung Nordrhein-Westfalen hat zum 30.09.2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten erlassen (NKF-CIG NRW). Das Gesetz soll den Kommunen ermöglichen, finanzielle Schäden (Einnahmeausfälle und Mehrausgaben) in den durch die Corona-Pandemie belasteten Haushalt separat auszuweisen, um die Haushalte zu stabilisieren. So ist die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln und diese als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren. Die mit dem Haushaltsjahr 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2025 linear längstens über 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

Eine ausführliche Auflistung der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen sind in der Anlage X – Isolierung pandemiebedingter Haushaltsbelastungen des Anhangs dargestellt.

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Bilanzierungshilfe nach NKF-CIG	0,00	664.822,16

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände bestehen aus Softwarelizenzen und werden mit insgesamt 60.678,89 Euro ausgewiesen.

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Immaterielle Vermögensgegenstände	60.678,89	43.127,18

Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände:

Bezeichnung	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	60.678,89
Zugänge in 2020	9.793,10
Abgänge in 2020	-14.545,79
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	-27.344,81
Abschreibungen auf Abgänge	14.545,79
Buchwert am 31.12.2020	43.127,18

Bei den Zugängen handelt es sich vor allem um ein Upgrade einer Werkstatt-Software für die Feuerwehr, eine Bibliothekssoftware sowie diverse andere Lizenzen für die Stadtverwaltung. Bei den Abgängen handelt es sich um Ausbuchungen von nicht mehr im Einsatz befindlicher Software sowie um Ausbuchungen der Trivial-Software für Stadtverwaltung und Schulen aus den Vorjahren.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gehören Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke. Sie werden mit 7.012.070,16 Euro ausgewiesen.

1.2.1.1 Grünflächen

Die Grünflächen setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Grünanlagen	1.422.825,03	1.422.825,03
Aufbauten Spiel- und Bolzplätze	169.760,21	213.351,82
Aufbauten Parkanlagen	75.284,43	67.712,43
Sportflächen	904.405,46	904.405,46
Aufbauten (Sportplätze, Gebäude)	473.958,54	394.906,21
Wasser	24.537,30	67.146,88
Gartenland	68.445,00	68.445,00
Grünland	251.069,02	251.069,02
Unland	1.998,94	1.998,94
Friedhof	946.175,61	946.175,61
Friedhofsgebäude	22.994,76	13.389,41
Aufbauten auf Friedhöfen	150.143,70	156.421,34
Summe	4.511.598,00	4.507.847,15

Entwicklung der Grünflächen:

Bezeichnung	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	4.511.598,00
Zugänge in 2020	101.038,49
Abgänge in 2020	-164,00
Umbuchungen in 2020	34.719,75
Abschreibungen in 2020	-139.507,09
Abschreibungen auf Abgänge	162,00
Buchwert am 31.12.2020	4.507.847,15

Bei den Zugängen handelt es sich vor allem um die Neuanschaffungen von Spielgeräten auf den Spielplätzen in der Goldbreite, am Lindenweg, in der Bergstraße, im Burland, eine neue Zaunanlage am Himmelmannpark sowie diverse kleinere Spielgeräte und Bänke auf verschiedenen Spielplätzen. Des Weiteren wurden verschiedene Wege an Grabfeldern asphaltiert sowie eine weitere Pfandstation für Transporthandwagen aufgestellt. Ein Wassergrundstück für das Regenrückhaltebecken In den Wächelten wurde durch Grundstückstausch (Acker) erworben. Die Abgänge resultieren aus Ausbuchungen von defekten Spiel- und Sportgeräten. Die Arbeiten für das neue Spielgerät auf dem Spielplatz Windmühle wurden in 2021 fertig gestellt und aktiviert.

1.2.1.2 Ackerland

Entwicklung Bilanzposten Ackerland 2019 zu 2020

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Ackerland	543.301,54	509.629,64

Für das Regenrückhaltebecken In den Wächelten wurde eine Ackerfläche durch Grundstückstausch abgegeben.

1.2.1.3 Wald und Forsten

Entwicklung Bilanzposten Wald und Forsten 2019 zu 2020

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Wald und Forsten	184.935,37	184.935,37

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Entwicklung Bilanzposten sonstige unbebaute Grundstücke 2019 zu 2020

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Erbbaugrundstücke mit fremden Bauten	1.579.710,10	1.579.710,10
Sonstige Grundstücke	229.947,90	229.947,90
Summe	1.809.658,00	1.809.658,00

Bei den sonstigen Grundstücken handelt es sich überwiegend um Kleinflächen, die bilanziell nicht den anderen Positionen zugeordnet werden konnten.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Grund und Boden Kindertageseinrichtungen	451.094,00	451.094,00
Gebäude	302.108,59	268.852,83

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Kindertageseinrichtungen		
Grund und Boden Schulen	3.018.562,46	3.018.562,46
Außenanlagen/Aufbauten Schulen	174.679,70	144.791,88
Gebäude Schulen	6.636.935,35	5.748.463,21
Grund und Boden Wohnbauten	518.309,75	518.309,75
Gebäude Wohnbauten	700.611,48	676.074,62
Grund und Boden Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.672.013,00	2.672.013,00
Außenanlagen/Aufbauten Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	188.555,23	177.031,29
Gebäude Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Dienstgebäude	3.997.569,89	3.766.620,11
Summe	18.660.439,45	17.441.813,15

Entwicklung der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte:

Kindertageseinrichtungen	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	753.202,59
Zugänge in 2020	0,00
Abgänge in 2020	0,00
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	- 33.255,76
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	719.946,83

Schulen	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	9.830.177,51
Zugänge in 2020	303,45
Abgänge in 2020	0,00
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	- 918.663,41
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	8.911.817,55

Ein Fahrradständer wurde an der Gemeinschaftsgrundschule installiert.

Wohnbauten	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	1.218.921,23
Zugänge in 2020	0,00
Abgänge in 2020	0,00
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	- 24.536,86
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	1.194.384,37

Sonstige Dienst-, Betriebs- und Geschäftsgebäude	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	6.858.138,12
Zugänge in 2020	3.935,47
Abgänge in 2020	0,00
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	-246.409,19
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	6.615.664,40

Bei den Zugängen handelt es sich um die Anschaffung eines Luftfiltergerätes für das Bürgerbüro im Rathaus 1.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich dem Leben in der Kommune und der örtlichen Infrastruktur dienen. Es ist schwer bis gar nicht veräußerbar und größtenteils auch nicht anderweitig nutzbar, so dass es nicht als „verwertbares Vermögen“ zur Verfügung steht.

Das Infrastrukturvermögen teilt sich wie folgt auf:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	11.788.336,98	11.786.930,73
Brücken und Tunnel	224.150,04	221.161,40
Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	10.358.188,18	12.180.805,35
Summe	22.370.675,20	24.188.897,48

Entwicklung des Infrastrukturvermögens:

Grund und Boden Infrastrukturvermögen	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	11.788.336,98
Zugänge in 2020	5.833,79

Grund und Boden Infrastrukturvermögen	Wert in Euro
Abgänge in 2020	-8.937,68
Umbuchungen in 2020	1.697,64
Abschreibungen in 2020	0,00
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	11.786.930,73

Bei den Zugängen handelt es sich um Nebenkosten für einen Grundstückstausch für einen Wirtschaftsweg sowie für die Übertragung für die Straßengrundstücke Zur Brandheide. Für das Regenrückhaltebecken In den Wächelten wurde eine Fläche aus dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens als Abgang gebucht, da die neue Nutzungsart „Wassergrundstück“ ist.

Brücken und Tunnel	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	224.150,04
Zugänge in 2020	0,00
Abgänge in 2020	0,00
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	- 2.988,64
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	221.161,40

Das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen teilt sich wie folgt auf:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Straßen, Geh- und Fußwege	8.069.350,07	8.664.883,72
Wirtschaftswege	83,00	83,00
Radwege	600.582,76	1.301.626,31
Durchlässe	47.211,02	86.237,81
Plätze	431.782,83	413.164,31
Verkehrslenkungsanlagen	2,00	2,00
Buswartehallen	202.257,81	189.208,70
Bushaltestellen	246.086,20	240.893,09
Straßenbeleuchtung	750.440,75	761.935,50
Fahrradboxen	1,00	1,00
Schilder/Stadtmöblierung	10.390,74	122.095,60
Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	400.674,31
Summe	10.358.188,18	12.180.805,35

Entwicklung des Straßennetzes mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen:

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	10.358.188,18
Zugänge in 2020	710.144,23
Abgänge in 2020	-1.378,10
Umbuchungen in 2020	2.062.820,03
Abschreibungen in 2020	-949.905,37
Abschreibungen auf Abgänge	936,38
Buchwert am 31.12.2020	12.180.805,35

Bei den Zugängen handelt es sich um die Aktivierung der Straße „Haferkamp“ inklusive der Lärmschutzwand und 10 Straßenleuchten, die vom Erschließungsträger der Stadt übergeben wurden. Des Weiteren wurde weitere Straßenleuchten errichtet, ein Straßendurchlass erneuert und die Anlagen für den historischen und den kulturellen Stadtrundgang aktiviert.

Bei den Umbuchungen handelt es sich um die Fertigstellung des Marktplatzes inklusive der Sitzelemente, der Versorgungspoller und des Wasserfontänenfeldes, der versenkbaren Hochsicherheitspoller-Anlage und des Radweges, der von der Gesamtschule nach Frömern und Ostbüren führt.

Bei den Abgängen handelt es sich um 2 Straßenleuchten.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Bauten auf fremden Grund und Boden	125.332,95	117.248,88

Entwicklung der Bauten auf fremden Grund und Boden:

Bauten auf fremden Grund und Boden	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	125.332,95
Zugänge in 2020	0,00
Abgänge in 2020	0,00
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	- 8.084,07
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	117.248,88

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Kunstgegenstände	1.687,00	1.692,00
Kulturdenkmäler	17.643,10	16.871,40
Grundstücke	12.467,00	12.467,00
Summe	31.797,10	31.030,40

Entwicklung der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler:

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	31.797,10
Zugänge in 2020	0,00
Abgänge in 2020	0,00
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	- 766,70
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	31.030,40

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Maschinen/Geräte	47.838,10	39.764,53
Maschinen/Geräte an Schulen	40.374,31	37.579,59
Maschinen/Geräte Feuerwehr	29.349,32	25.425,11
Technische Anlagen	24.510,52	25.515,30
Technische Anlagen Feuerwehr	93.785,68	85.102,82
Fahrzeuge	1.074.934,92	1.659.850,07
Summe	1.310.792,85	1.873.237,42

Entwicklung der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge:

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	1.310.792,85
Zugänge in 2020	374.812,58
Abgänge in 2020	-18.295,00
Umbuchungen in 2020	368.420,48
Abschreibungen in 2020	- 180.104,71
Abschreibungen auf Abgänge	17.611,22
Buchwert am 31.12.2020	1.873.237,42

Bei den Zugängen im Bereich der Maschinen und Geräte handelt es um einen Druckluftverteiler für die Feuerwehr sowie um ein Basis-Set Physik für den Schulbereich. Bei den Anschaffungen im Bereich der technischen Anlagen wurden 2 Wallboxen für die städtischen E-Autos installiert.

Bei den Zugängen bei den Fahrzeugen handelt es sich um die Anschaffung eines neuen E-Autos, eines weiteren Dienstwagens, Beladungen für verschiedene Feuerwehrfahrzeuge sowie um die Übergabe eines Katastrophenschutzfahrzeuges vom Bund.

Des Weiteren wurde der neue Rüstwagen abgeholt und in den Dienst gestellt. Die Aktivierung erfolgte durch Umbuchung.

Bei den Abgängen handelt es sich um verkaufte und aussortierte Fahrzeuge.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
BGA	57.098,99	43.376,70
BGA Schulen	124.688,46	108.441,04
BGA Feuerwehr	29.268,49	24.390,65
EDV-Hardware	144.988,92	151.031,63
EDV-Hardware Schulen	253.488,05	317.733,90
BGA Friedhöfe	1,00	1,00
Gesamtwert Bücherei	728,10	11.182,84
Gesamtwert Mediothek GSF	750,27	644,49
Bänke	21.161,32	20.596,98
BGA Sport	2.140,20	1.713,02
Summe	634.313,80	679.112,25

Entwicklung der Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Betriebs- und Geschäftsausstattung	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	634.313,80
Zugänge in 2020	581.549,39
Abgänge in 2020	-204.375,59
Umbuchungen in 2020	0,00
Abschreibungen in 2020	- 536.587,34
Abschreibungen auf Abgänge	204.211,99
Buchwert am 31.12.2020	679.112,25

Die bilanziellen Abschreibungen bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 einschließlich der geringwertigen Vermögensgegenstände auf insgesamt 536.587,34 €.

Bei den Zugängen handelt es sich überwiegend um die Neuausstattung mit Büromöbeln und Hardwaretechnik in der Verwaltung und in den Schulen, Anschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen für Verwaltung, Schulen und Feuerwehr sowie um die Ausstattungen der Schlaf- und Küchenbereiche der Asylbewerberheime.

Bei den Abgängen handelt es sich um Ausbuchungen von nicht mehr genutzter Ausstattung aufgrund der Inventur sowie Ausbuchungen von geringwertigen Vermögensgegenständen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Anzahlungen auf SAV	178.142,22	22.772,58
Anlagen im Bau	3.186.205,37	4.831.197,08
Summe	3.364.347,59	4.853.969,66

Entwicklung der geleisteten Anzahlungen und der Anlagen im Bau:

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	3.364.347,59
Zugänge in 2020	3.957.279,97
Abgänge in 2020	0,00
Umbuchungen in 2020	-2.467.657,90
Abschreibungen in 2020	0,00
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	4.853.969,66

Bei den Zugängen handelt es sich um Auszahlungen bei den folgenden Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen auf Sachanlagevermögen:

Bezeichnung	Zugang in Euro
<u>Anlagen im Bau</u>	
Gewerbegebiet Schürenfeld	523,60
Jahrgangs-Cluster GSF	1.486.077,98
Planungskosten Sportstätte	23.822,17
LOS 1 Gemeinschaftsgrundschule	16.213,46
LOS 2 Overbergschule	6.223,40
LOS 3 Sonnenbergschule	140.314,67
Gestaltung Marktplatz	1.023.794,36
Feuerwehrstandort Stentrop	43.868,90

Bezeichnung	Zugang in Euro
Feuerwehrstandort Mitte	0,00
Fußweg Himmelmannpark	46.728,84
Radweg GSF – Ostbüren	465.585,13
Parkplätze Harthaer Straße	0,00
Bücherei	-9.530,31
Spielplatz Windmühle Röhrenrutschbahn	8.796,95
Gestaltung Bruayplatz	78.929,35
Radstation GSF	152.757,23
Versenkbare Poller	214.673,82
Feuerwehrstandort Ostbüren	39.171,74
Durchlass Kirchweg/Rammbach	1.270,20
Klimawald	120,00
LKW Garage und Lagerraum	3.190,00
Summe	3.742.531,49
<u>Anzahlungen auf SAV</u>	
Grundstücke Karl-Wildschütz-Straße	1.500,00
Rüstwagen FW Mitte	194.192,58
Anzahlung E.GO	-2.000,00
Haus Schoppe Langschede	1.941,31
iPads für Schüler	3.642,77
iPads für Lehrer	2.636,22
Spielgerät Overbergschule	2.500,00
HLF 20 Ost	10.335,60
Summe	214.748,48

Bei den Umbuchungen handelt es sich um Aktivierung bei den folgenden Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen auf Sachanlagevermögen:

Bezeichnung	Buchwert in Euro
<u>Anlagen im Bau</u>	
Vorrat Ruhebänke	1.391,86
Touristische Beschilderung	8.356,42
Gestaltung Marktplatz	1.110.362,16
Fußweg Himmelmannpark	56.478,84
Radweg GSF-Ostbüren/Frömern	681.290,99
Röhrenrutschbahn Windmühle	24.985,69
Versenkbare Poller	214.673,82
Summe:	2.097.539,78

Bezeichnung	Buchwert in Euro
<u>Anzahlungen auf SAV</u>	
Grundstück Karl-Wildschütz-Straße	1.697,64
Rüstwagen FW Mitte	368.420,48
Summe:	370.118,12

1.3 Finanzanlagen

Die Stadt Fröndenberg/Ruhr hält Finanzanlagen in Form von Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, dem Sondervermögen Abwasserbetrieb der Stadt Fröndenberg/Ruhr, Wertpapieren des Anlagevermögens und Ausleihungen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	12.275.000,00	12.275.000,00

Rückwirkend zum 01.01.2020 fusioniert die Stadtwerke Fröndenberg GmbH mit der Stadtwerke Wickede GmbH zu der neuen Stadtwerke Fröndenberg Wickede GmbH. Die Eintragung ins Handelsregister erfolgte am 11.12.2020.

Die Stadt hält zum 31.12.2020 nun zu 82 % die Gesellschafteranteile an der neuen Stadtwerke Fröndenberg Wickede GmbH. Der nominale Wert hat sich nicht geändert. Des Weiteren hält die Stadt Fröndenberg/Ruhr zu 60% Gesellschaftsanteile an der KommunalService Wickede Fröndenberg AöR.

1.3.2 Beteiligungen

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Beteiligungen	1.579.013,60	1.579.013,60

Im Bereich der Beteiligungen hält die Stadt Fröndenberg/Ruhr Gesellschafteranteile an:

- UKBS (Unnaer Kreis-Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH) zu 4,90 %,
- WFG (Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna GmbH) zu 3,31 %,
- Antenne Unna (Antenne Unna Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG) zu 1,37 %.

1.3.3 Sondervermögen

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Sondervermögen	15.095.045,74	15.095.045,74

Die Stadt Fröndenberg/Ruhr betreibt das Sondervermögen Abwasserbetrieb.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Versorgungsfonds wvk Stadt Fröndenberg/Ruhr	215.957,50	215.957,50

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens handelt es sich um einen Investmentfonds, der zur Sicherung der Beamtenpensionen über die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände Münster bespart wurde. Es erfolgten in 2020 keine Zugänge. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich.

1.3.5 Ausleihungen

Die Stadt hat Ausleihungen an Arbeitnehmer gegeben und hält zum Stichtag Genossenschaftsanteile an 2 Genossenschaften.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
<u>Sonstige Ausleihungen</u>		
Arbeitgeberdarlehen	13.812,00	11.328,00
Wohnungsgenossenschaft Fröndenberg	51.200,00	51.200,00
KoPart	750,00	750,00
Summe:	65.762,00	63.278,00

Entwicklung der sonstigen Ausleihungen:

Sonstige Ausleihungen	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	65.762,00
Zugänge in 2020	0,00
Abgänge in 2020	- 2.484,00
Umbuchungen in 2020	0,00
Zuschreibungen in 2020	0,00
Abschreibungen auf Abgänge	0,00
Buchwert am 31.12.2020	63.278,00

Die Abgänge resultieren aus den Rückflüssen aus den Arbeitgeberdarlehen.

2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen beinhaltet Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und keine Rechnungsabgrenzungsposten darstellen.

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Bestand Streusalz	16.302,05	17.895,65
Bauland	347.930,52	351.378,33
Gewerbe-Grundstücke	404.018,63	520.674,90
Tausch-Grundstücke	1.133.284,78	2.799.159,22
Summe	1.901.535,98	3.689.108,10

Zu den drei Bauplätzen Am Obsthof erfolgten in 2020 weitere Auszahlungen für Nebenkosten.

In 2020 konnte ein weiteres Gewerbegrundstück für das Gewerbegebiet Schürenfeld durch Grundstückstausch erworben werden. Vom Land NRW wurde zudem weiteres Tauschland erworben.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

Anzahlungen wurden nicht geleistet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Einzelheiten zu den Restlaufzeiten der Forderungen können dem Forderungsspiegel in Anlage II des Anhangs entnommen werden. Im laufenden Haushaltsjahr 2020 wurden teilweise Forderungen auf ihre Werthaltigkeit überprüft und befristet/unbefristet niedergeschlagen und erlassen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen setzen sich im Einzelnen zusammen aus:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Gebühren	65.219,82	51.634,20
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Beiträgen	7.127,58	5.105,79
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Steuern	503.480,90	683.933,40

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Forderungen aus Transferleistungen	1.500.939,56	1.971.041,25
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	714.811,76	927.205,02
Summe	2.791.579,62	3.638.919,66

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die privatrechtlichen Forderungen setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Privatrechtliche Forderungen ggü. dem privaten Bereich	115.556,95	119.903,60
Privatrechtliche Forderungen ggü. dem öffentlichen Bereich	0,00	1.291,48
Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	70.095,61
Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	0,00	0,00
Summe	115.556,95	191.290,69

2.3 Sonstige Forderungen

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen sind 254.851,43 Euro, vorwiegend sonstige Forderungen aus Verwahrgeldern wie Amtshilfeersuchen und Abwassergebühren sowie debitorische Kreditoren, ausgewiesen.

2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Bestand Briefmarken, Frankiermaschine	3.779,91	4.786,81
Sparkasse Fröndenberg, Girokonto Nr.1354	4.807.582,65	5.273.060,74
Sparkasse Fröndenberg, Girokonto Nr.51458 Vollziehungsbeamter	2.473,57	3.893,63
Volksbank Dortmund, Girokonto Nr.1602937702	2.004.574,26	304.934,66
Sparbücher Mietkaution	990,15	200,00

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Verwahrgelder verschiedene Schulen	6.226,33	2.209,95
Sparkasse Fröndenberg, Girokonto Nr. 63074 Pro Ticket	402,84	1.632,91
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096779 Jagdpacht Altendorf	1.988,90	1.090,08
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096795 Jagdpacht Ardey	3.081,12	1.554,82
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096704 Jagdpacht Bausenh.	5.171,99	2.761,17
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096837 Jagdpacht Bentrop	2.097,17	1.057,92
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096597 Jagdpacht Frömern	3.851,01	2.009,93
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.30301543 Jagdpacht Fröndenb.	3.509,05	1.759,79
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096738 Jagdpacht Neimen	3.954,32	1.963,24
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096746 Jagdpacht Ostbüren	2.080,58	1.054,86
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096787 Jagdpacht Strickherd.	4.142,74	2.053,19
Sparkasse Fröndenberg, Sparbuch Nr.31096720 Jagdpacht Warmen	3.866,38	1.959,12
Festgeldkonto Hamburg Com Bank	5.000.000,00	0,00
Sparkasse Kündigungsgeld	0,00	8.000.000,00
Sparkasse Fröndenberg, Girokonto Nr.62596 Spenden	11.984,70	10.880,77
Kassenbestand, Barmittel	2.022,50	1.789,55
Wechselgeldkasse Seniorencafé	80,00	80,00
Summe	11.873.860,17	13.620.733,14

Die liquiden Mittel wurden durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen nachgewiesen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Beamtenbesoldung	108.149,05	109.629,41
Sonstige	83.607,04	31.066,47
Summe	191.756,09	140.695,88

BILANZ - PASSIVSEITE

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Allgemeine Rücklage	38.159.946,79	38.193.942,67

Die allgemeine Rücklage ist die Saldogröße aus den Aktiv- und Passivposten der Bilanz.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des gemeindlichen Anlagevermögens, die für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden, unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Bezeichnung	Wert in Euro
Verrechnung mit Allg. Rücklage Erträge bei Vermögensgegenständen	35.218,98
Verrechnung mit Allg. Rücklage Erträge bei Finanzanlagen	0,00
Verrechnung mit Allg. Rücklage Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	- 1.223,10
Verrechnung mit Allg. Rücklage Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00
Summe	33.995,88

In 2020 kam es zu Verkäufen von Feuerwehrfahrzeugen über dem Restbuchwert und weiteren Ausbuchungen von nicht mehr im Einsatz befindlichen Anlagen und ihren dazugehörigen Sonderposten, deren Erträge oder Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden.

1.2 Ausgleichsrücklage

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Ausgleichsrücklage	1.083.350,72	2.403.947,65

In 2020 wurde das Jahresergebnis aus 2019 in Höhe von 1.320.596,93 Euro gemäß Ratsbeschluss vom 04.11.2020 in die Ausgleichsrücklage eingestellt.

1.3 Jahresüberschuss

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Jahresüberschuss	+ 1.320.596,93	+ 1.916.189,67

2. Sonderposten

Bei den Sonderposten handelt es sich überwiegend um erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und bezahlt wurden. Sie werden entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Gegenstandes aufgelöst.

Einzelheiten zu den Sonderposten können dem Sonderpostenspiegel in Anlage VI des Anhangs entnommen werden.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Sonderposten für Zuwendungen wurden insbesondere aus Leistungen des Landes zu Investitionen bzw. aus pauschalen Investitionszuwendungen gebildet. Diese werden analog zu den Abschreibungen der damit finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Sonderposten setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Sonderposten aus Zuwendungen des Bundes	25.786,93	243.269,52
Sonderposten aus Zuwendungen des Landes	8.194.603,53	7.535.183,49
Sonderposten aus den Investitionspauschalen	4.188.061,14	4.566.257,28
Sonderposten aus KP II - Mitteln	814.141,88	761.659,76
Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden	3.194,53	2.755,51
Sonderposten aus Zuwendungen vom sonst. öffentlichen Bereich	2.168,97	1.691,67
Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen	148.925,40	148.925,40
Sonderposten aus Zuwendungen von Versicherungsleistungen	1.386,47	1.144,48
Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	609.630,48	593.703,36
Sonderposten aus Zuschüssen vom übrigen Bereich	509.285,50	485.218,85
Summe	14.497.184,83	14.339.809,32

Entwicklung der Sonderposten aus Zuwendungen:

Sonderposten für Zuwendungen	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	14.497.184,83
Zugänge in 2020	1.373.406,07
Abgänge in 2020	- 29.960,13
Auflösungen 2020	-1.530.420,60

Sonderposten für Zuwendungen	Wert in Euro
Auflösungen auf Abgänge in 2020	29.599,15
Buchwert am 31.12.2020	14.339.809,32

2.2 Sonderposten für Beiträge

Die Sonderposten für Beiträge bilden insbesondere ab, inwieweit das vorhandene Straßenvermögen durch Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und Ausbaubeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) finanziert worden ist.

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Sonderposten für Beiträge	4.063.552,98	4.388.408,44

Entwicklung der Sonderposten für Beiträge:

Sonderposten für Beiträge	Wert in Euro
Buchwert am 31.12.2019	4.063.552,98
Zugänge in 2020	618.263,00
Abgänge in 2020	0,00
Auflösungen 2020	- 293.407,54
Auflösungen auf Abgänge in 2020	0,00
Buchwert am 31.12.2020	4.388.408,44

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bei den kostenrechnenden Einrichtungen, die Benutzungsgebühren erheben, sind Kostenüberdeckungen gemäß § 6 Absatz 2 Satz 3 KAG am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen. In § 44 Absatz 6 KomHVO NRW ist geregelt, dass diese Kostenüberdeckungen als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Sonderposten Abfallgebührenaussgleich	307.438,55	296.352,77
Sonderposten Straßenreinigungsgeb.ausgleich	116.955,12	134.618,04
Summe	424.393,67	430.970,81

2.4 Sonstige Sonderposten

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Grundstück Erbsache Leesemann	3.653,00	3.653,00

3. Rückstellungen

3.1 Pensions-/Beihilferückstellungen

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Pensionsrückstellungen Aktive	5.767.527,00	5.172.626,00
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	6.503.677,00	7.836.217,00
Beihilferückstellungen Aktive	1.487.723,00	1.339.053,00
Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	2.283.260,00	2.715.279,00
Summe	16.042.187,00	17.063.175,00

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen richtet sich nach den Durchführungshinweisen zur Bewertung von Pensionsverpflichtungen (Runderlass des Innenministeriums vom 04.01.2016 – 34-48.01.02/30 - 1276/05-). Der Berechnung der Rückstellungen lag ein versicherungsmathematisches Gutachten der Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen-Lippe, Münster, zugrunde.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Entfällt.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Instandhaltungsrückstellungen	5.153.145,51	5.611.233,36

Eine detaillierte Übersicht über alle Maßnahmen, für die Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden, ist in der Anlage V – Rückstellungsspiegel des Anhangs dargestellt.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Sonstige Rückstellungen	55.154,91	173.755,70
Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	319.611,79	419.828,71
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	149.379,31	145.795,39
Rückstellungen für Erstattungsverpflichtung § 107 b	66.012,00	70.986,00
Sonst. Rückst. für Jahresabschluss- erstellung und -prüfung	77.973,13	91.888,13

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Sonstige Rückstellungen für Altersteilzeit	59.780,74	38.896,80
Rückstellungen für Umlageverpflichtungen	563.228,38	345.949,48
Sonstige Rückstellung für LOB	98.286,87	97.725,39
Steuer-Rückstellungen	1.289,99	0,00
Summe	1.390.717,12	1.384.825,60

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Anleihen liegen nicht vor.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	3.729.160,96	3.889.049,60
Summe	3.729.160,96	3.889.049,60

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen wurden durch Saldenbestätigungen bzw. Zins- und Tilgungspläne der jeweiligen Banken und Kreditinstitute nachgewiesen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	453.323,00	427.763,00

Hier wird eine Verbindlichkeit aus dem Programm „Gute Schule“ ausgewiesen. Die Tilgungsleistungen werden vom Land NRW übernommen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, liegen nicht vor.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen belaufen sich auf insgesamt 3.002.407,55 Euro. Sie bestehen im Wesentlichen aus zum Bilanzstichtag noch offenen Rechnungen. Ein großer Posten ist dabei die Verbindlichkeit über ca. 1,6 Mio. € für Grundstückskäufe vom Land.

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
VB LL ggü. Bund	4.306,65	110,00
VB LL ggü. Land	31.000,00	1.861.444,00
VB LL ggü. Gemeinden, GV	12.508,06	9.784,57
VB LL ggü. Zweckverbände	912,36	1.018,82
VB LL ggü. sonst. öff. Bereich	30,75	1.699,71
VB LL ggü. verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	175.137,02	205.911,19
VB LL Sonst. öff. Sonderrechn.	17,49	33,49
VB LL ggü. private Unternehmen	1.103.875,83	862.100,95
VB LL ggü. Übrige Bereiche	81.506,49	60.304,82
Summe	1.409.294,65	3.002.407,55

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Stadt Fröndenberg/Ruhr weist zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (VB TL) in Höhe von 60.335,89 Euro aus.

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
VB TL ggü. Land	0,00	0,00
VB TL ggü. Gemeinden, GV	59.740,42	17.355,93
VB TL Kreis Unna BUT	38.400,60	38.400,60
VB TL ggü. verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
VB TL ggü. private Unternehmen	7.529,76	4.579,36
Summe	105.670,78	60.335,89

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten sind 629.992,94 Euro, vorwiegend sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern und Fremdersuchen sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserbetrieb ausgewiesen.

4.8 Erhaltene Anzahlungen / Sonderposten im Bau

Hier werden noch nicht verwendete Zuwendungen (Sonderposten im Bau - SiB) ausgewiesen. Zum 31.12.2020 werden 11.072.893,73 Euro (Vorjahr 8.197.507,71 Euro) ausgewiesen.

Eine detaillierte Aufstellung für die vorgesehene zukünftige Zuordnung von Investitionspauschalen und sonstigen Zuwendungen ist in der Anlage VI - Sonderpostenspiegel des Anhangs dargestellt.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

In der Bilanzposition werden überwiegend die Nutzungsrechte für Grabstätten ausgewiesen, die eine Nutzungsbindung von bis zu 30 Jahren aufweisen.

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.832.595,79	2.850.624,25

ERGEBNISRECHNUNG

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Aufwendungen werden nicht mit Erträgen verrechnet. Für die Aufstellung der Ergebnisrechnung wird die Positionenstruktur des § 2 KomHVO NRW in der jeweils geltenden Fassung angewendet.

Die Gesamtergebnisrechnung stellt sich dabei wie folgt dar:

1 Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
401100	Grundsteuer A	123.094,42	106.176,48
401200	Grundsteuer B	4.577.202,13	4.683.381,26
401300	Gewerbsteuer	6.192.183,43	5.236.715,47
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.258.288,98	10.755.476,15
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.145.007,27	1.256.011,27
403100	Vergnügungssteuer	62.790,97	34.309,14
403200	Hundesteuer	192.869,87	193.096,55
405100	Leistungen nach FamilienLA	1.070.155,32	1.092.912,07
	Summe	24.621.592,39	23.358.078,39

Die kommunalen Steuern Grundsteuer A und B, Gewerbsteuer, Vergnügungssteuer und Hundesteuer wurden satzungsgemäß erhoben. Die übrigen Steuererträge werden vom Land NRW zugewiesen.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	8.415.474,00	8.774.369,00
413100	Allg. Zuweisungen vom Land	21.363,84	20.847,03
413110	Sonst. allg. Zuweisung vom Land	0,00	970.034,00
414001	Zuweisung vom Bund	0,00	759,80
414100	Zuweisungen vom Land	200.919,81	909.841,95
414110..20	weitere Zuweisungen vom Land	17.625,45	86.947,13
414122	Landeszuweisung Kultur und Schule	2.440,00	1.220,00
414131..33	Zuweisung OGS GGF, OGS KGF, OGS GGL	480.357,47	497.477,29

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
414200	Zuweisungen von Gemeinden und GV	9.263,20	9.440,30
414203	Zuweisung Schulsozialarbeit	47.662,55	47.662,55
414700	Zuschüsse von priv. Unternehmen	3.700,00	25.260,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	2.200,00	2.060,67
416100	Erträge a. SoPo-Auflösung Zuwendungen	831.742,09	878.558,52
416101	Erträge a. SoPo-Auflösung KP II - Mittel	52.857,32	52.482,12
416110	Erträge aus SoPo-Auflösung Investitionspauschale	330.735,86	329.277,06
416120	Erträge aus SoPo-Auflösung Sportpauschale	18.636,73	18.636,72
416125	Erträge aus SoPo-Auflösung Schulpauschale	102.254,28	227.830,37
416130	Erträge aus SoPo-Auflösung Feuerschutzpauschale	25.373,51	23.635,81
	Summe	10.562.606,11	12.876.340,32

Neben den Schlüsselzuweisungen des Landes werden hier auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen.

3 Sonstige Transfererträge

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
421100	Erstatt. v. soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen	192.507,98	203.364,15
	Summe	192.507,98	203.364,15

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
431100..10	Verwaltungsgebühren	214.389,54	155.578,42
432100	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	2.255,00	655,00
432110	Straßenreinigungsgebühren	163.613,55	161.101,35
432130	Restmüllgebühren	1.176.489,44	1.176.688,17
432135	Biomüllgebühren	274.875,19	279.672,78
432140	Sperrmüllgebühren	15.079,20	16.277,90

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
432150..54	OGS-Beiträge	163.465,00	113.745,00
432170	Geb. f. d. Grabherstellung	53.946,00	34.048,00
432172	Überlassung v. Begräbnisplätzen	119.261,08	125.185,57
432174	Einebnung/Pflege vor Ablauf Ruhefrist	9.988,33	9.627,06
432176	Benutzungsgebühren Trauerhalle	19.557,00	6.745,00
432180	Marktstandgebühren	25.164,60	7.013,80
432195	Benutzungsentgelte Feuerwehr	29.703,94	31.645,43
432197	Benutzungsentgelte Unterkünfte	159.105,61	159.639,06
437100	Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	279.002,44	293.407,54
438100	Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Gebührenaussgleich	111.637,26	87.660,00
	Summe	2.817.533,18	2.658.690,08

Die Gebührenbedarfsberechnungen in den Bereichen Abfallbeseitigung, Friedhofswesen und Straßenreinigung werden jährlich aktualisiert und die Gebühren satzungsgemäß erhoben. Die übrigen Satzungen werden bei Bedarf angepasst.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
441100	Mieten und Pachten	341.851,60	329.657,24
441101	Erbbauszinsen	11.569,24	11.740,16
442100..10	Erträge aus Verkauf	298.066,40	228.446,58
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	191.989,80	167.923,30
	Summe	843.477,04	737.767,28

In den Erträgen aus dem Verkauf sind die Entgelte für die Mensanutzung an der Gesamtschule enthalten.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
448000	Erstattungen vom Bund	106.028,01	65.976,77
448100..10	Erstattungen vom Land	854.140,89	704.244,86
448200	Erstatt. v. Gemeinden u. GV	74.433,57	203.414,20

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
448400	Erstattungen v. sonstigen öffentlichen Bereich	124.379,14	119.078,53
448500	Erstatt v. verb. Untern., Beteiligungen, Sondervermögen	244.547,83	247.847,08
448600	Erstatt. v. öff. Sonderrechn.	0,00	15.053,37
448700	Erstatt. v. priv. Unternehmen	147.837,43	155.264,05
448800..02	Erstatt. v. übrigen Bereichen	34.294,08	26.373,44
	Summe	1.585.660,95	1.537.252,30

Erstattungsfähige Tatbestände werden hier je nach Herkunft der Erstattung ausgewiesen.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
451100	Konzessionsabgaben	925.540,92	809.223,76
452500	Erstattung von sonstigen Steuern	0,00	848,11
454100	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.156,10	0,00
454110	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken Umlaufvermögen	173.723,40	10.781,40
454200	Erträge aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.600,00	0,00
456100	Bußgelder, Zwangsgelder	99.974,67	101.919,93
456200	Säumniszuschläge	156.063,28	111.382,34
458100	Erträge aus Zuschreibungen	19,08	0,00
458200	Erträge a. d. Auflösung oder Herabsetz. von Rückstellungen	900.704,78	389.938,37
458300	Erträge durch Wertveränderung / Zugänge des AV	0,00	0,00
458310	Erträge aus Auflösung oder Herabsetz. PWB auf Forder.	3.283,08	157,66
459100..50	Andere sonstige ordentliche Erträge	168.189,32	50.909,93
	Summe	2.447.254,63	1.475.161,50

Ein wesentlicher Betrag in den sonstigen ordentlichen Erträgen stammt aus den Konzessionsabgaben der Versorgungsbetriebe, vorrangig der Stadtwerke Fröndenberg GmbH.

8 Aktivierte Eigenleistungen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
471100	Aktivierte Eigenleistungen	28.166,25	30.450,00

Hier wurden in 2020 Eigenleistungen für die Jahrgangskluster an der Gesamtschule aktiviert.

9 Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen sind nicht ausgewiesen.

10 Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Summe 1 bis 9	43.098.798,53	42.877.104,02

11 Personalaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
501100	Beamte	1.206.681,43	1.270.578,02
501101	LOB Beamte	22.259,47	20.419,52
501200	Tariflich Beschäftigte	3.416.230,10	3.559.713,73
501201	LOB Tariflich Beschäftigte	76.027,40	77.305,87
501500	Zuführung ATZ-Rückstellung für Beschäftigte	0,00	12.509,60
501600	Zuführung Urlaubs-Rückstellung für Beschäftigte	2.159,92	100.216,92
501700	Zuführung zu Überstunden-Rückstellung für Beschäftigte	5.297,51	0,00
502200	Beiträge an VK Tariflich Beschäftigter	217.267,54	220.729,52
503200	SV-Beiträge Tariflich Beschäftigte	693.304,98	709.233,24
504100	Beihilfen u. Unterstützleistungen	69.348,99	162.590,79
505100	Zuführung zu Pensionsrückst. für Beschäftigte	712.022,00	679.042,00
506100	Zuführung zu Beihilferückst. für Beschäftigte	113.426,00	192.817,00
	Summe	6.534.025,34	7.005.156,21

Im Wesentlichen werden hier die laufenden Personalaufwendungen abgebildet.

12 Versorgungsaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
512110	Beiträge VK f. Versorgungsempfänger	688.855,65	701.229,02
512120	Lfd. Auflösung Ford. lt. § 107 b	8.588,00	4.974,00
514100	Beihilfe, Leistungen für Versorgungsempfänger	66.075,37	0,00
515100	Zuf. Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	63.235,00	305.574,00
516100	Zuführung Beihilferückstell. Versorgungsempfänger	8.189,00	184.646,00
	Summe	834.943,02	1.196.423,02

Die Zahlungen der Versorgungsaufwendungen werden über die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände Münster abgewickelt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
521500	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.410.321,63	1.549.014,33
521600	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	133.466,41	26.767,82
521610	Instandhaltung von Straßen	1.323.026,82	946.904,70
523001	Aufwandsersatzung lfd. Verwaltungstätigkeit, Bund	92.001,46	66.751,44
523200	Aufwandsersatzung lfd. Verwaltungstätigkeit, Gemeinden	22.250,82	24.741,82
523300	Aufwandsersatzung an Zweckverbände	69.379,53	84.922,29
523500..01	Aufwandsersatzung lfd. Verwaltungstätigkeit, verb. Unternehmen, Beteil., SV	1.569.566,21	1.611.046,92
523600	Aufwandsersatzung an sonst. öffentliche Sonderrechnungen	347.125,00	0,00
523700	Aufwandsersatzung lfd. Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	83.298,69	37.204,24
524100	Wachdienst	352,49	49.762,29
524110	Unterhalt. und Bewirtschaft. Grundstücke und Anlagen	75.874,02	91.101,28
524111	Unterhaltung Schulen, EDV-Verkabelung	0,00	34.731,73

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
524115	Unterhaltung der Grünflächen	505.158,14	626.218,61
524116	Unterhaltung der Spielplätze	40.179,30	36.821,14
524117	Unterhaltung der Außenanlagen	52.444,44	104.514,64
524130	Abwassergebühren	118.060,16	112.795,72
524140	Heizungsenergie	261.754,60	237.703,64
524150	Reinigungsaufwand	425.600,27	468.746,29
524152	Reinigungsmittel/Desinfektion	15.451,89	26.714,12
524156	Reinigung der Buswartehallen	24.412,28	24.494,18
524170	Wasserbezug	41.276,71	42.642,37
524176	Strombezug	374.306,65	352.226,04
524180	Entsorgungsaufwendungen	25.273,75	18.625,81
524190	Versicherungen	91.112,65	96.467,81
524210	Unterhaltung und Instandsetzung von Verkehrsflächen	0,00	282,95
524220	Aufwendungen für die Straßenreinigung	141.666,23	148.511,61
524230	Winterdienst Straßen, Wege, Plätze	25.575,84	13.591,80
524232	Streumaterial für den Winterdienst	13.389,11	2.706,14
524240	Unterhaltung verkehrsleitender Anlagen	62.691,85	50.790,68
524250	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	116.246,41	134.311,20
525100	Haltung von Fahrzeugen	75.189,60	121.037,97
525105	Unterhaltungsaufwendungen für Fahrzeuge	22.015,67	19.772,55
525500..04	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	9.083,43	11.154,94
525510	Unterhaltungsaufwendungen für Maschinen	17.736,85	8.492,48
525520	Unterhaltungsaufwendungen für Geräte	5.958,66	2.017,17
525530	Unterhaltung weiterer Einrichtungsgegenstände	0,00	2.979,75
527100..04	Lernmittel n. d. LernmittelfG	71.130,93	66.883,66
528100..15	Aufwendungen f. sonst. Sachleistungen	80.923,33	96.340,63
528120..21	Aufwendungen Mensabedarf	115.533,18	65.673,12
529100..04	Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	795.560,72	825.942,20
529120	Jahresabschlusserstellung/-prüfung	11.895,83	53.325,00

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
529170	Aufwendungen für Katasterauszüge	2.209,63	0,00
529180	Sonst. Aufwendungen für DL	37.014,64	39.191,42
529182	Sonst. Aufwendungen für DL - Schülerbeförderungskosten	594.196,55	649.521,55
529190	Weitere Aufwendungen f. Dienstleistungen	12.288,04	14.779,46
529192	Beratungsleistungen	69.346,89	58.731,00
	Summe	9.381.347,31	9.056.956,51

14 Bilanzielle Abschreibungen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
571105	Abschreibungen auf Immaterielles Vermögen	39.740,97	27.344,81
571110	Abschreibungen auf Gebäude	1.297.653,82	1.241.321,34
571120	Abschreibungen auf Verkehrsflächen	841.854,10	862.120,15
571121	Abschreibungen auf sonstige Infrastruktur	421,08	4.544,97
571122	Abschreibungen auf Straßenbeleuchtung	65.000,05	66.553,46
571124	Abschreibungen auf Buswartehallen	13.049,16	13.049,11
571125	Abschreibungen auf Schilder/Mobiliar	1.630,33	3.637,68
571130	Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	2.988,64	2.988,64
571140	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	32.167,54	30.563,57
571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	143.304,25	149.541,14
571160	Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	52.776,41	48.333,09
571161	Abschreibungen auf Bänke und Abfallbehälter	2.703,24	2.778,83
571162	Abschreibungen auf Sportplätze	79.053,32	79.052,33
571164	Abschreibungen auf Spielgeräte	33.040,96	32.946,23
571165	Abschreibungen auf Ausstattung Parkanlagen	7.571,96	7.572,00

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
571166	Abschreibungen auf Friedhofsausstattung	9.907,75	10.331,18
571170	Abschreibungen auf EDV-Hardware	52.948,86	54.508,81
571172	Abschreibungen auf EDV-Hardware Schule	56.392,93	82.401,44
571190	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	173.065,03	348.565,17
573105	Abschreibungen aufgrund von Niederschlagungen	380.632,57	19.604,42
573106	Abschreibungen aufgrund von Erlassen	4.069,32	1.879,91
	Summe	3.289.972,29	3.089.638,28

Die bilanziellen Abschreibungen verteilen sich vorwiegend auf die städtischen Gebäude, Verkehrsflächen sowie auf die nichtwerthaltigen Forderungen.

15 Transferaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
531700	Zuwendungen + Zuschüsse für lfd. Zwecke an Unternehmen	462,00	924,00
531800	Zuwendungen + Zuschüsse für laufende Zwecke an Übrige	247.861,97	169.323,31
531801..05	sonstige Zuwendungen für laufende Zwecke an Übrige	47.888,67	41.334,10
531810..20	sonst. Projekte	74.186,77	77.310,91
533100	Soziale Leist. an natürl. Personen außerhalb v. Einrichtungen	85.891,23	65.251,96
533110	Regelsatzleistungen §3	89.333,52	81.662,36
533120	Barleistungen § 3	63.011,40	59.362,29
533140	Gemeinnützige Tätigkeiten	718,50	121,08
533150	Krankenhilfe § 3 ambulant	69.087,21	80.842,80
533200	Krankenhilfe §3 im Krankenhaus	24.625,04	16.867,09
533300	Leistungen an natürliche Personen außerhalb § 2	123.237,42	123.783,35
533310	Leistungen in besonderen Fällen § 2	275.290,58	298.650,72
533320	Beihilfen § 2	12.945,09	6.606,82
533330	Entschädigung gemeinnützige Tätigkeiten	2.764,92	596,80

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
533350	Krankenhilfe außerhalb von Einrichtungen § 2	298.960,00	301.001,73
533360	Krankenhilfe innerhalb von Einrichtungen § 2	0,00	48.310,50
533900	Sonstige soziale Leistungen § 3	16.246,27	22.475,25
534100	Gewerbesteuerumlage	847.423,90	380.338,27
537400	Allgemeine Umlagen an Kreis	11.264.666,44	11.307.896,34
537500	Mehrbelastung KU Jugendamt	6.896.928,68	6.938.339,39
537600	Kreisumlage, andere Mehrbelast.	89.084,62	554.458,82
537700	Kreisumlage, unbestimmte künftige Aufwendungen	563.228,38	0,00
539900..03	Sonstige Transferaufwendungen und Transferaufwendungen OGS	569.811,33	583.425,88
539941..43	Städtischer Zuschuss OGS-Beiträge	260.317,89	240.430,55
539990	Krankenhausumlage	290.906,00	308.028,00
	Summe	22.214.877,83	21.707.342,32

Die Transferaufwendungen dienen zum einen zur Verwendung der Transfererträge. Zum anderen sind dort auch die Umlagen an den Kreis und an das Land nachgewiesen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
541110	Aufwendungen für Aus- u. Fortbildung	60.885,51	37.732,28
541140	Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung	5.404,74	2.883,80
541160	Aufwendungen ärztliche Untersuchungen	4.268,23	4.510,45
541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	53.373,66	50.164,71
541250	Aufwendungen für Dienstkleidung	1.948,58	11.700,27
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeiten	239.433,32	242.168,40
542200..04	Mieten und Pachten	69.066,33	88.992,06
542300..04	Leasing	23.216,87	28.815,40
542900	Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme Rechte	249.393,63	307.949,12
542901	Schulen Softwarepflege/-wartung	0,00	20.287,08

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
543110..14	Bürobedarf und sonst. Sachkosten	45.862,96	55.603,75
543120..24	Bücher und Zeitschriften, Fachliteratur	38.699,87	40.756,68
543130	Porto	43.639,27	58.222,53
543140..44	Telefonkosten	24.338,91	25.754,45
543150	Öffentliche Bekanntmachungen	13.518,52	11.082,94
543160	Dienstreisen	13.851,71	7.998,42
543180	Sachverständigen-, Gerichts-, Notarkosten	41.266,52	4.476,68
543182	Kosten Brandschau	4.444,20	1.751,02
543185	Mitgliedsbeiträge	28.725,96	29.970,02
543188	Brandschutzbedarfsplan	18.258,50	0,00
543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	113.089,53	59.589,67
543191	Verpflegungspauschalen Jugendfeuerwehr	587,60	66,33
543192	Kontogebühren	22.739,31	25.598,13
543193	Sonstige Aufwendungen	120,68	0,00
544500	Sonstige Steuern	848,11	210,00
544600	Versicherungen	253.252,78	256.489,59
547300	Wertveränderung beim Umlaufvermögen	3.169,59	241,00
547390	Einstellung in PWB zu Forderungen	2.463,60	4.232,05
547500	Einstellung in Sonderposten Gebührenaussgleich	145.381,50	94.237,14
549100	Verfügun gsmittel	129,81	391,44
549200	Fraktionszuwendungen	18.280,00	18.410,55
549500	Zuführung zu den sonstigen Rückstellungen	0,00	113.938,95
549900	Übrige weitere so. Aufwendung a. lfd. Verwaltungstätigkeit	21.320,67	16.040,46
549901..02	Sonstige Sachaufwendungen	12.195,97	4.307,15
	Summe	1.573.176,44	1.624.572,52

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden Versicherungen, Personalnebenkosten, Ehrenamtsaufwendungen und sonstige Geschäftsaufwendungen abgebildet.

17 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Summe 11 bis 16	43.828.342,23	43.680.088,86

18 Ordentliches Ergebnis

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Saldo 10 und 17	-729.543,70	-802.984,84

19 Finanzerträge

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
461500	Zinserträge von verb. Untern., Beteilig., Sondervermögen	220,52	0,00
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	0,11	1,68
465100	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen/Beteiligungen	2.118.542,48	2.114.785,35
	Summe	2.118.763,11	2.114.787,03

Die Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen bestehen vorwiegend aus den Ergebnisverwendungen des Sondervermögens Abwasserbetrieb und der Stadtwerke Fröndenberg GmbH.

20 Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	53.837,23	47.063,43
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	14.785,25	13.371,25
	Summe	68.622,48	60.434,68

21 Finanzergebnis

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Saldo 19 und 20	2.050.140,63	2.054.352,35

22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
	1.320.596,93	1.251.367,51

23 Außerordentliche Erträge

Sachkonto	Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
491100	Außerordentliche Erträge	0,00	664.822,16
	Summe	0,00	664.822,16

Nach § 5 NKF-CIG NRW (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz NRW) sind die infolge der COVID-19-Pandemie entstandenen Haushaltsbelastungen zu isolieren und als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen. Eine detaillierte Auflistung der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen ist in der Anlage X des Anhangs dargestellt.

26 Jahresergebnis

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
	1.320.596,93	1.916.189,67

FINANZRECHNUNG

1 bis 16 Laufende Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung entsprechen die Ein- und Auszahlungsarten in der Gruppe „Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ inhaltlich weitgehend den zahlungswirksamen Ertrags- und Aufwandsarten der Ergebnisrechnung (vgl. Aufgliederung und Erläuterung aller Posten der Ergebnisrechnung).

17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.638.436,59	3.058.325,76

Investitionstätigkeit

18 Einzahlungen für Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Investitionspauschale	1.167.454,56	1.200.358,53
Schul-/Bildungspauschale	549.000,00	551.489,00
Sportpauschale	60.593,00	62.962,00
Feuerschutzpauschale	51.547,48	52.476,62
KInvFG Jahrgangcluster	384.874,00	560.944,53
Radweg GSF Ostbüren	112.489,87	310.196,04
Städtebauförderung	0,00	396.159,52
Sofortausstattung Schüler	0,00	113.946,05
Sofortausstattung Lehrer	0,00	91.500,00
Digitalpakt Schulen	0,00	129.161,22
Stadtbibliothek	0,00	66.729,00
Dokumentprüfgerät	0,00	2.052,75
Ladeinfrastruktur E-Fahrzeug	0,00	1.543,83
Messestand	0,00	1.000,00
Bahnübergänge	0,00	45.400,00
BGA Rettungswache	3.476,48	0,00
Spende Defibrillator	1.200,00	0,00
Hochdruckreiniger	570,00	0,00
Summe:	2.331.205,39	3.585.919,09

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von		
Grundstücken u. Gebäuden	254.145,14	48.000,00
Vermögensgegenständen	0,00	36.926,00
Summe:	254.145,14	84.926,00

In 2020 wurden ein Anteil an einer Tauschfläche für das Gewerbegebiet Schürenfeld verkauft. Des Weiteren wurden verschiedene nicht mehr genutzte Fahrzeuge verkauft.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.000,00	0,00

21 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Beiträge u.ä. Entgelte	4.412,82	2.200,00
Ablösung von der Stellplatzpflicht	2.362,60	0,00
Summe:	6.775,42	2.200,00

In 2017 wurde das Baugebiet Fuchskaute/Im Rehwinkel abgerechnet. Restzahlungen in Form von Ratenzahlungen konnten in 2020 vereinnahmt werden.

22 Sonstige Investitionseinzahlungen

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	7.516,00	2.484,00

Bei den Sonstigen Investitionseinzahlungen handelt es sich um Rückzahlungen von gewährten Wohnungsbaudarlehen an den privaten Bereich.

23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	2.605.641,95	3.675.529,09

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	37.810,14	28.708,05

In 2020 wurden Auszahlungen für Tauschgrundstücke für das Gewerbegebiet Schürenfeld getätigt.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Hochbaumaßnahmen	1.453.315,75	1.617.940,84
Tiefbaumaßnahmen	528.022,82	1.886.111,49
Sonstige Baumaßnahmen	87.286,93	86.289,53
Summe:	2.068.625,50	3.590.341,86

Bei den Hochbaumaßnahmen handelt es sich überwiegend um Auszahlungen für den Umbau in Jahrgangcluster in der Gesamtschule sowie die Um-/Anbauten an den Grundschulen. Des Weiteren wurden Auszahlungen für die neuen Feuerwehrstandorte Stentrop und Ostbüren sowie die neue Stadtbücherei getätigt.

Bei den Tiefbaumaßnahmen und bei den sonstigen Baumaßnahmen handelt es sich überwiegend um Auszahlungen für die Projekte wie den neuen Radweg GSF-Ostbüren/Frömern, die Umgestaltung des Marktplatzes, einen Fußweg im Himmelmannpark sowie für einen Straßendurchlass und Spielgeräte auf verschiedenen Spielplätzen.

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagenvermögen

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Auszahlungen für Erwerb von VG > 800 €	485.272,48	619.281,15
Auszahlungen für Erwerb von VG < 800 €	190.196,90	358.887,05
Summe:	675.469,38	978.168,20

In 2020 wurden für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 978.168,20 Euro ausgezahlt. Davon wurden für den Bereich „Feuerwehr“ ca. 357.000 Euro, für den Bereich „Asyl“ ca. 29.000 Euro, für den Bereich „Schulträgeraufgaben“ ca. 329.000 Euro sowie für die Bücherei 76.000 Euro verwendet.

30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	2.781.905,02	4.597.218,11

31 Saldo aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	-176.263,07	-921.689,02

32 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	3.462.173,52	2.136.636,74

Finanzierungstätigkeit

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	485.273,00	485.273,00

Auch in 2020 wurde ein Kredit aus dem Programm „Gute Schule 2020“ aufgenommen.

34 Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Einzahlungen aus Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	0,00	0,00

Bei den Krediten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um Kredite von vorübergehender Natur mit meist kurzen Darlehenslaufzeiten. Die Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung sind im Zusammenhang mit den entsprechenden Auszahlungen zur Tilgung zu betrachten, siehe Ziffer 36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung.

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Tilgung von Investitionskrediten an Kreditinstitute	276.451,68	293.434,36

Die Tilgung von Krediten für Investitionen ist im Zusammenhang mit den entsprechenden Aufnahmen zu betrachten, siehe Ziffer 33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen.

36 Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	0,00	0,00

Hier werden die Rückzahlungen der unter Ziffer 34 aufgenommenen Kredite dargestellt. Die Auszahlungen für die Tilgung der Liquiditätskredite sind daher im Zusammenhang mit den entsprechenden Einzahlungen aus der Aufnahme zu betrachten.

37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	208.821,32	191.838,64

38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	3.670.994,84	2.328.475,38

Dieser Bestand errechnet sich aus dem Saldo von Ziffer 32 und 37.

39 Anfangsbestand an Finanzmitteln

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	7.612.145,60	11.873.860,17

40 Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln

Bezeichnung	01.01.-31.12.2019 in Euro	01.01.-31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	590.719,73	-581.602,41

Bei den fremden Finanzmitteln handelt es sich im Sinne des § 15 Abs. 1 KomHVO NRW um durchlaufende Finanzmittel, Finanzmittel anderer öffentlicher Haushalte und Finanzmittel sonstiger Dritter.

41 Liquide Mittel

Bezeichnung	Stand 31.12.2019 in Euro	Stand 31.12.2020 in Euro
Lt. Finanzrechnung	11.873.860,17	13.620.733,14

Die Liquiden Mittel errechnen sich aus dem Saldo der Ziffern 38, 39 und 40.

Anlage X

zum Anhang
des Jahresabschlusses
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

- Isolation pandemiebedingter Haushaltsbelastungen -

Jahresabschluss 2020 - Isolation der infolge der COVID-19-Pandemie entstandenen Haushaltsbelastungen
gemäß § 5 NKF-CIG

Zeile	Buchungsstelle	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz	davon pandemiebed.	Anmerkung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.697.000	23.358.078,39	-1.338.921,61	-1.442.391,42	
	16.01.01.401300 Gewerbesteuer	6.000.000	5.236.715,47	-763.284,53	-763.284,53	siehe auch 16.01.01.413110
	16.01.01.402100 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	11.478.000	10.755.476,15	-722.523,85	-722.523,85	
	16.01.01.402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.180.000	1.256.011,27	76.011,27	76.011,27	Als Hilfsmaßnahme im Zuge der Pandemie wurde der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erhöht.
	16.01.01.403100 Vergnügungssteuer	70.000	34.309,14	-35.690,86	-35.690,86	
	16.01.01.403200 Hundesteuer	190.000	193.096,55	3.096,55	3.096,55	Aufgrund der Lockdowns wurden mehr Haustiere gehalten.
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.448.547	12.876.340,32	1.427.793,32	1.064.677,50	
	16.01.01.413110 Zuw. GewSt-Ausgleichsgesetz	0	970.034,00	970.034,00	970.034,00	siehe auch 16.01.01.401300
	03.01.02.414100 Landeszuw. ant. Ersatz OGS-Beitr.	0	28.210,00	28.210,00	28.210,00	siehe auch 03.01.02.43215X
	03.01.02.414110 Landeszuw. verstärkter Schulbuseinsatz Grundschulen	0	18.259,50	18.259,50	18.259,50	siehe auch 03.01.02.529182
	03.02.02.414110 Landeszuw. verstärkter Schulbuseinsatz Gesamtschule	0	48.174,00	48.174,00	48.174,00	siehe auch 03.02.02.529182
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.847.137	2.658.690,08	-188.446,92	-84.717,00	
	02.03.01.431110 Verwaltungsgebühren Standesamt	20.000	15.066,58	-4.933,42	-560,00	
	05.02.02.432100 Benutzungsgeb. Bürgerzentrum	130	0,00	-130,00	-130,00	
	03.01.02.432151 OGS-Beiträge GGF	56.000	43.225,00	-12.775,00	-20.620,00	siehe auch 03.01.02.414100
	03.01.02.432152 OGS-Beiträge KGF	65.000	43.110,00	-21.890,00	-21.660,00	
	03.01.02.432153 OGS-Beiträge GGL	40.000	27.410,00	-12.590,00	-13.780,00	
	13.03.02.432176 Benutzungsgebühren Trauerhalle	18.712	6.745,00	-11.967,00	-11.967,00	Zeitweise Schließung der Trauerhalle zum Infektionsschutz
	04.02.01.432180 Standgebühren	2.000	0,00	-2.000,00	-2.000,00	Keine Durchführung des Christkindlmarks

Jahresabschluss 2020 - Isolation der infolge der COVID-19-Pandemie entstandenen Haushaltsbelastungen
gemäß § 5 NKF-CIG

Zeile	Buchungsstelle	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz	davon pandemiebed.	Anmerkung
	15.01.02.432180 Standgebühren	14.000	0,00	-14.000,00	-14.000,00	Keine Durchführung von Messen und Kirmessen
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	833.820	737.767,28	-96.052,72	-94.821,00	
	03.02.02.442100 Erträge Mensa	300.000	217.113,00	-82.887,00	-49.456,00	
	01.03.04.446100 Erträge Städtepartnerschaften	4.000	0,00	-4.000,00	-4.000,00	
	04.02.01.446100 Erträge aus kulturellen Veransth.	22.000	8.249,00	-13.751,00	-13.751,00	
	05.02.01.446100 Erträge Alleecafé	40.000	15.513,00	-24.487,00	-24.487,00	
	15.01.02.446100 Sonstige privatr. Leistungsentgelte	4.000	873,00	-3.127,00	-3.127,00	Erträge aus dem Volksradfahren sind entfallen.
6	Kostenerstattungen und -Umlagen	1.472.671	1.537.252,30	64.581,30	1.942,48	
	01.05.02.448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	400	1.702,88	1.302,88	1.000,00	
	03.02.02.448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.000	3.803,03	-196,97	942,48	
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.092.250	1.475.161,50	382.911,50	16.435,00	
	02.03.01.456100 Bußgelder	1.000	17.891,50	16.891,50	16.435,00	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleist.	9.017.502	9.056.956,51	39.454,51	186.901,19	
	01.05.05.521500 Instandhaltung Dienstgebäude	29.600	605.954,24	576.354,24	7.295,13	
	02.04.01.521500 Instandhaltung Feuerwehrgebäude	40.600	34.337,19	-6.262,81	624,70	
	03.01.01.521500 Instandhaltung Schulgebäude	255.700	383.939,48	128.239,48	2.574,03	
	03.02.01.521500 Instandhaltung Schulgebäude	95.800	265.127,88	169.327,88	21.536,70	
	05.01.04.521500 Instandhaltung Grundstücke	90.900	99.560,08	8.660,08	23.681,53	
	03.07.01.523300 Erstattungen an Zweckverbände	60.000	84.922,29	24.922,29	24.922,29	erhöhte Zahlungen an die Volkshochschule aufgrund ausgefallener Kurse
	02.04.02.523700 Aufwandserst. entg. Arbeitsentg.	10.000	16.128,83	6.128,83	139,62	
	05.01.04.524100 Wachdienst	45.000	48.688,28	3.688,28	48.688,28	

Jahresabschluss 2020 - Isolation der infolge der COVID-19-Pandemie entstandenen Haushaltsbelastungen
gemäß § 5 NKF-CIG

Zeile	Buchungsstelle	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz	davon pandemiebed.	Anmerkung
	01.05.05.524150 Reinigungsaufwand	40.000	44.232,70	4.232,70	6.352,28	
	03.01.01.524150 Reinigungsaufwand	123.000	129.246,17	6.246,17	13.725,58	
	03.02.01.524150 Reinigungsaufwand	181.000	190.311,27	9.311,27	20.092,12	
	03.03.01.524150 Reinigungsaufwand	13.500	13.923,17	423,17	1.684,32	
	05.01.04.524150 Reinigungsaufwand	1.500	9.877,02	8.377,02	9.190,69	
	01.05.05.524152 Reinigungsmittel/Desinfektion	3.000	6.667,70	3.667,70	1.696,73	
	03.01.01.524152 Reinigungsmittel/Desinfektion	8.500	12.405,31	3.905,31	2.645,83	
	03.02.01.524152 Reinigungsmittel/Desinfektion	5.000	7.318,14	2.318,14	3.569,40	
	02.04.02.525100 Fahrzeughaltung	60.000	110.971,43	50.971,43	32,51	
	01.05.04.525510 Unterhaltung Maschinen	22.000	8.492,48	-13.507,52	233,51	
	02.03.01.528100 Aufwendungen für Sachleistungen	10.000	2.499,03	-7.500,97	31,90	
	04.02.01.528100 Sachleistungen Kulturveranst.	1.200	125,65	-1.074,35	-1.074,35	
	05.02.01.528100 Aufw. Küchenbedarf Alleecafé	33.000	9.969,95	-23.030,05	-23.030,05	
	08.01.02.528100 Sachaufwand Wandertag etc.	1.100	0,00	-1.100,00	-1.100,00	
	15.01.02.528100 Sachaufwand Märkte, Kirmes	9.500	83,88	-9.416,12	-9.416,12	
	02.03.01.529100 Aufwendungen f. Dienstleistungen	40.000	64.566,98	24.566,98	443,10	
	04.02.01.529100 Dienstleistungen für Kulturveranstaltungen	34.000	14.974,80	-19.025,20	-19.025,20	
	01.05.03.529180 Beiträge für das Werksarztzentrum	8.000	6.396,54	-1.603,46	500,00	
	04.02.01.529180 Dienstleistungen Chriskindlmarkt	20.000	4.453,16	-15.546,84	-15.546,84	
	03.01.02.529182 Schülerbeförderung	135.000	138.217,87	3.217,87	18.259,50	siehe auch 03.01.02.414110
	03.02.02.529182 Schülerbeförderung	470.000	511.303,68	41.303,68	48.174,00	siehe auch 03.02.02.414110
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.049.650	3.089.638,28	39.988,28	9.791,57	
	01.05.04.571190 Abschreibungen GWG	0	9.586,45	9.586,45	6.044,56	
	03.01.02.571190 Abschreibungen GWG	16.000	30.590,39	14.590,39	3.747,01	
15	Transferaufwendungen	22.815.484	21.707.342,32	-1.108.141,68	-84.880,37	
	06.02.02.531800 Zuschüsse an Einrichtungen	21.000	344,40	-20.655,60	-20.655,60	

Jahresabschluss 2020 - Isolation der infolge der COVID-19-Pandemie entstandenen Haushaltsbelastungen
gemäß § 5 NKF-CIG

Zeile	Buchungsstelle	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz	davon pandemiebed.	Anmerkung
	06.02.02.531802 Zuschüsse freie Jugendarbeit	8.000	3.386,00	-4.614,00	-4.614,00	
	01.06.02.531810 Projektarbeiten Familie	2.500	3.259,17	759,17	579,28	
	05.01.03.533310 Regelleistungen § 2	340.000	298.650,72	-41.349,28	5.636,40	
	05.01.03.533320 Beihilfen § 2	20.000	6.606,82	-13.393,18	418,97	
	05.01.03.533350 Krankenhilfe § 2 ambulant	360.000	301.001,73	-58.998,27	11,09	
	05.01.05.533900 Integrationsaufwand	20.000	17.330,76	-2.669,24	5.405,22	
	16.01.01.534100 Gewerbesteuerumlage	452.000	380.338,27	-71.661,73	-71.661,73	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.595.032	1.624.572,52	29.540,52	14.135,33	
	02.04.02.541110 Aus-/Fortbildungsaufwand	25.000	12.161,53	-12.838,47	42,60	
	01.05.03.541200 Sachaufwand Arbeitsschutz	3.000	899,53	-2.100,47	535,50	
	02.04.02.541200 Aufw. f. Ausrüstung/Geräte	40.000	49.265,18	9.265,18	9.505,12	
	01.05.03.541250 Dienst- und Schutzkleidung	3.000	11.700,27	8.700,27	10.199,09	
	01.05.04.542200 Mieten und Pachten	19.000	22.290,43	3.290,43	8.580,50	
	01.05.01.542300 Leasing	7.000	11.006,48	4.006,48	1.468,08	
	01.05.02.543110 Bürobedarf	10.000	12.094,91	2.094,91	5.031,15	
	03.01.02.543113 Bürobedarf GGL	1.695	1.447,93	-247,07	124,00	
	01.05.01.543130 Porto	45.000	58.222,53	13.222,53	13.222,53	
	01.05.04.543140 Telefon-/Rundfunkkosten	10.000	9.010,56	-989,44	249,74	
	01.01.01.543190 Ehrenamtliche Tätigkeit	30.000	13.999,22	-16.000,78	320,00	
	01.03.04.543190 Aufw. Städtepartnerschaften	33.000	7.685,92	-25.314,08	-25.314,08	
	02.03.01.543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.000	10.097,22	5.097,22	75,00	
	02.04.02.543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.000	5.073,06	2.073,06	99,60	
	04.02.01.549900 Sonstige Aufw. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	2.846,57	2.846,57	2.657,00	

Jahresabschluss 2020 - Isolation der infolge der COVID-19-Pandemie entstandenen Haushaltsbelastungen
gemäß § 5 NKF-CIG

Zeile	Buchungsstelle	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz	davon pandemiebed.	Anmerkung
	15.01.02.549900 Stadtmarketing	14.500	6.950,35	-7.549,65	-7.549,65	
	15.01.02.549901 Tourismusförderung	6.700	1.589,15	-5.110,85	-5.110,85	

Pandemiebedingte Mindererträge gesamt: -1.701.037,24

Pandemiebedingte Mehrerträge gesamt: 1.162.162,80

Pandemiebedingte Mehraufwendungen gesamt: 330.046,19

Pandemiebedingte Minderaufwendungen gesamt: -204.098,47

Pandemiebedingte Haushaltsbelasung gesamt: -664.822,16

Ergebnisrechnung / Nebenrechnung

Ertrags-und Aufwandsarten		Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz EUR	davon pandemiebedingt EUR	davon andere Ursachen EUR
1	Steuern und sonstige Abgaben	24.697.000	23.358.078,39	-1.338.921,61	-1.442.391,42	+103.469,81
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.448.547	12.876.340,32	1.427.793,32	+1.064.677,50	+363.115,82
3	+ Sonstige Transfererträge	110.000	203.364,15	93.364,15	0,00	+93.364,15
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.847.137	2.658.690,08	-188.446,92	-84.717,00	-103.729,92
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	833.820	737.767,28	-96.052,72	-94.821,00	-1.231,72
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.472.671	1.537.252,30	64.581,30	+1.942,48	+62.638,82
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.092.250	1.475.161,50	382.911,50	+16.435,00	+366.476,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	30.450,00	30.450,00	0,00	+30.450,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	42.501.425	42.877.104,02	375.679,02	-538.874,44	+914.553,46
11	- Personalaufwendungen	7.107.247	7.005.156,21	-102.090,79	0,00	-102.090,79
12	- Versorgungsaufwendungen	771.597	1.196.423,02	424.826,02	0,00	+424.826,02
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.017.502	9.056.956,51	39.454,51	+186.901,19	-147.446,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.049.650	3.089.638,28	39.988,28	+9.791,57	+30.196,71
15	- Transferaufwendungen	22.815.484	21.707.342,32	-1.108.141,68	-84.880,37	-1.023.261,31
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.595.032	1.624.572,52	29.540,52	+14.135,33	+15.405,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.356.512	43.680.088,86	-676.423,14	+125.947,72	-802.370,86
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.855.087	-802.984,84	1.052.102,16	-664.822,16	+1.716.924,32
19	+ Finanzerträge	2.116.500	2.114.787,03	-1.712,97	0,00	-1.712,97
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	143.300	60.434,68	-82.865,32	0,00	-82.865,32
21	= Finanzergebnis	1.973.200	2.054.352,35	81.152,35	0,00	+81.152,35
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	118.113	1.251.367,51	1.133.254,51	-664.822,16	+1.798.076,67
23	+ Außerordentliche Erträge	0	664.822,16	664.822,16	+664.822,16	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	664.822,16	664.822,16	+664.822,16	+0,00
26	= JAHRESERGEBNIS	118.113	1.916.189,67	1.798.076,67	0,00	+1.798.076,67
27	- globaler Minderaufwand	0	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis n. globalem Minderaufw.	118.113	1.916.189,67	1.798.076,67	0,00	+1.798.076,67

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage:

29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenst.	0	35.218,98	35.218,98	0,00	35.218,98
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Verrechnete Aufw. bei Vermögensgegenst.	0	1.223,10	1.223,10	0,00	1.223,10
32	- Verrechnete Aufw. bei Finanzanlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Verrechnungssaldo	0	33.995,88	33.995,88	0,00	+33.995,88

Lagebericht
zum Jahresabschluss
der Stadt Fröndenberg/Ruhr
zum 31.12.2020

I. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht gemäß § 49 KomHVO NRW beizufügen. Der Lagebericht soll den Informationsgehalt der Ergebnis- und Finanzrechnung, der Bilanz und des Anhangs vertiefen und erläutern.

Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln.

II. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

1. Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im Jahr 2020

Im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2020 wurde darauf geachtet, dass die Stadt Fröndenberg/Ruhr die Aufwendungen vollständig durch Erträge decken kann.

Der Gesamtbetrag der Erträge mit 44.617.925 Euro stand dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von 44.499.812 Euro gegenüber und ergab so einen ansatzmäßigen Überschuss von +118.113 Euro.

Da sich nunmehr bei der Rechnungslegung zeigt, dass das Haushaltsjahr 2020 mit einem Jahresergebnis von +1.916.189,67 Euro deutlich positiver ausfällt, als die Planung zum Jahresbeginn erwarten ließ, kann festgestellt werden, dass die Entwicklung des Haushaltsjahres zufriedenstellend verlaufen ist. Dies steht jedoch unter der Einschränkung, dass wesentliche Änderungen in der unterjährigen Haushaltswirtschaft durch die seit Anfang 2020 auf die kommunalen Haushalte einwirkende Corona-Pandemie veranlasst sind.

Die ordentlichen Erträge haben sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung für das Jahr 2020 insgesamt um rund 318 T€ auf 42.877.104,02 € erhöht. Dieses liegt vorwiegend an den um rund 382 T€ höheren Sonstigen ordentlichen Erträgen, während Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit rund +1.388 T€ die Rückgänge bei Steuern und ähnlichen Abgaben von – 1.339 (vorwiegend Gewerbesteuern und Einkommensteueranteilen) nur leicht überkompensieren. Ein nennenswertes Projekt in diesem Zusammenhang ist die Förderung des Breitbandausbaus. Zur Realisierung in 2020 waren rund 330 T€ an Zuwendungen und 405 T€ an Transferaufwendungen geplant. Da sich das Projekt verzögert, wurden sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite die Ansätze nicht vollzogen.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen um rund 54 T€ geringfügig über dem Ansatz.

Die ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2020 fielen im Ist-Ergebnis mit 43.680.088,86 € um rund 782 T€ niedriger als die geplanten, fortgeschriebenen Aufwendungen aus. Der Rückgang um 782 T€ resultiert überwiegend aus in 2020 nicht realisierten Maßnahmen, die nunmehr im Folgejahr umgesetzt werden sollen. Dementsprechend werden rund 781 T€ an Aufwandsermächtigungen nach 2021 übertragen.

Die bilanziellen Abschreibungen lagen mit 3.089.638,28 € um rund 40 T€ unter dem geplanten Ansatz und liegen rund 200 T€ unter dem Vorjahresergebnis.

Insgesamt verlief die Entwicklung des Gesamtaufwands überwiegend im Rahmen der Haushaltsplanung. Bei der Einzelposition „Transferaufwendungen“ konnten Verbesserungen von rund 1.106 T€ verbucht werden. Rund 451 T€ werden davon auf die neue Rechnung 2021 übertragen.

Die ordentlichen Aufwendungen lagen insgesamt rund 676 T€ unter dem ursprünglich geplanten Ansatz.

Die Ertragssituation hat sich im Vergleich zur Planung mit rund +1.846 T€ deutlich verbessert, so dass das in der Planfortschreibung ausgewiesene Jahresergebnis von rund 70.707 Euro auf einen Überschuss von +1.916.189,67 Euro angehoben werden konnte.

Die Verbesserung des geplanten Ergebnisses ist insbesondere auf Pandemie bedingt nicht in 2020 realisierte Maßnahmen von rund 781 T€ und erstmalig gemäß §5 NKF – CIG auszuweisende Außerordentliche Erträge von 664.822,16 € zurück zu führen.

Das Jahresergebnis in Höhe von +1.916.189,67 Euro soll nach Vorschlag der Verwaltung in die Ausgleichsrücklage eingestellt werden.

2. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch nach Abschluss des Haushaltsjahres haben sich nicht ergeben.

3. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Die Bilanzsumme beläuft sich auf 107.669.222,48 Euro.

Vor dem Anlagevermögen wird erstmals auf Grundlage des NKF – CIG eine Bilanzierungshilfe zur Isolation der Pandemie bedingten Haushaltsbelastungen von 664.822 Euro ausgewiesen. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt rund 0,6 %.

Das Anlagevermögen beträgt in der Summe 85.468.801 Euro und macht somit einen Anteil an der Bilanzsumme von rund 79 % aus.

Das Anlagevermögen setzt sich zu rund 66% (56.240.507 Euro) aus den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen

und zu rund 34% (29.228.295 Euro) aus dem Finanzanlagevermögen zusammen.

Das Sachanlagevermögen teilt sich auf die bebauten Grundstücke mit rund 17,44 Mio. Euro und auf das Infrastrukturvermögen mit rund 24,19 Mio. Euro auf. Die restlichen rund 14,56 Mio. Euro sind in den unbebauten Grundstücken (rund 7,01 Mio. Euro) und der Betriebs- und Geschäftsausstattung (rund 0,68 Mio. Euro), den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen (rund 1,87 Mio. Euro) und den Anlagen im Bau (rund 4,85 Mio. Euro) gebunden.

Größere Investitionen wurden in 2020 im Rahmen der mehrjährigen Schulsanierungsmaßnahmen, insbesondere an der Gesamtschule Fröndenberg zum Bau des Radweges „GSF – Ostbüren“ und dem Marktplatz vorgenommen.

Bezogen auf die Bilanzsumme von 107.669.222,48 Euro ist die Eigenkapitalausstattung mit rd. 42,51 Mio. Euro (= rund 39 %) als gut zu bezeichnen. Allerdings zeigt sich durch den vollständigen Verbrauch der Ausgleichsrücklage in 2011 und der weiteren Verringerung der allgemeinen Rücklage durch die negativen Jahresergebnisse 2012 bis 2016, dass das Eigenkapital in den Jahren der Haushaltssicherung erheblich gemindert wurde. Die Ausgleichsrücklage konnte mit dem Jahresabschluss 2019 auf 2.404 T€ aufgefüllt werden, liegt aber noch immer deutlich unterhalb des Eröffnungsbilanzniveaus von 6.759 T€.

Die Summe der passivierten Sonderposten beträgt rund 19,16 Mio. Euro. Diese Posten machen einen Anteil von rund 18 % an der Bilanzsumme aus.

Die Rückstellungen betragen mit rund 24,06 Mio. Euro rund 22 % der Bilanzsumme und sind in ihrer Höhe insbesondere durch die Pensions- und Beihilferückstellungen geprägt.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rund 19,08 Mio. Euro sind auch durch die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rund 3,9 Mio. Euro sowie aus Krediten zur Liquiditätssicherung mit rund 0,4 Mio. Euro bestimmt. Saldiert mit den Tilgungen erfolgte bei den Krediten für Investitionen eine Zunahme um 160 T€. Aus dem Programm „Gute Schule“ wurde ein Investivkredit von 485.273 € aufgenommen.

Als Liquiditätskredit von rund 0,4 Mio. Euro wird der Betrag ausgewiesen, der im Zuge des Landesprogramms „Gute Schule“ von der NRW.Bank begeben und konsumtiv verwendet wurde. Tilgungen und ggf. Zinsen werden vom Land NRW getragen. Dementsprechend ist eine gleichhohe Forderung ausgewiesen.

Die ordentlichen Erträge von 42.877.104,02 Euro sind in ihrer Höhe durch die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben von rund 23,36 Mio. Euro (rund 54 %) bestimmt.

Die zweitgrößte Position in der Ergebnisrechnung stellen bei den ordentlichen Erträgen mit rund 12,88 Mio. Euro (rund 30 %) die Erträge

aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen dar. Der Zuwachs erklärt sich u.a. aus dem Landeszuschuss, der zum Ausgleich des pandemiebedingten Gewerbesteuerausfalls bestimmt war.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte und die sonstigen ordentlichen Erträge belaufen sich auf rund 2,66 bzw. auf rund 1,48 Mio. Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen von 43.680.088,86 Euro setzen sich aus den Transferaufwendungen von rund 21,71 Mio. Euro (rund 50 %), den Personal- und Versorgungsaufwendungen von rund 8,20 Mio. Euro (rund 19 %) und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von rund 9,06 Mio. Euro (rund 21 %) zusammen.

Der wesentliche Anteil bei den Transferaufwendungen ist auf die Kreisumlage (rund 11,44 Mio. Euro) und Jugendamtsumlagen (rund 7,5 Mio. Euro) zurückzuführen.

Die bilanziellen Abschreibungen haben einen Anteil von rund 3,09 Mio. Euro (rund 7 %) an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.

Das Finanzergebnis schließt zum 31.12.2020 mit einem positiven Saldo von 2.054.352,35 Euro ab.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt 1.251.367,51 Euro.

Erstmals werden gemäß §5 NKF – CIG außerordentliche Erträge von 664.822,16 Euro, die aus der Isolation der Pandemie bedingten Haushaltsbelastungen ermittelt wurden, ausgewiesen.

Insgesamt beträgt das Jahresergebnis 1.916.189,67 Euro.

Der Bestand an „Liquididen Mitteln“ ist auf 13,62 Mio. Euro angestiegen.

4. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Für die Stadt Fröndenberg/Ruhr zeichnen sich unverändert grundsätzliche Risiken ab, die die künftige Entwicklung gefährden könnten. Gemeint ist hiermit in erster Linie die Entwicklung der Soziallasten. Die hieraus resultierenden Mehrbelastungen werden überwiegend direkt über die allgemeine Kreisumlage bzw. bezogen auf die allgemeine Kinder- und Jugendhilfe über die Differenzierte Kreisumlage an die Kommunen weitergegeben. Sie stellen auf Grund ihres hohen Belastungsniveaus eine permanente Gefährdung für den Haushaltsausgleich dar, wobei es für die Kommunen kaum Möglichkeiten zur Gegensteuerung gibt.

Weitere Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltssituation werden bei der Entwicklung der Personalkosten und der Versorgungslasten gesehen.

Auf der Ertragsseite ist die Stadt insbesondere von der von ihr kaum zu beeinflussenden Entwicklung im kommunalen Finanzausgleich, von der Entwicklung der Höhe der Gemeindeanteile an den Verbundsteuern und

von der Entwicklung der Gewerbesteuer abhängig. Im Haushalt 2021 konnten die Hebesätze bei den Grundsteuern A und B unverändert eingeplant werden.

Ein weiterer Faktor für die künftige Entwicklung wird in der demographischen Entwicklung der Bevölkerung erkannt. Hier wird sich die Stadt Fröndenberg/Ruhr in den folgenden Jahren und Jahrzehnten voraussichtlich auf eine tendenziell älter werdende und zahlenmäßig schrumpfende Bevölkerung einzurichten haben. Um dem entgegen zu wirken, entwickelt die Stadt Fröndenberg/Ruhr gemeinsam mit Erschließungsträgern Wohngebiete und das Gewerbegebiet „Schürenfeld“.

Vor diesen grundsätzlichen Risiken rückt aktuell die Haushaltsbelastung aus der seit Anfang 2020 spürbar verlaufenden Pandemie in den Vordergrund. Hier werden nicht unerhebliche Belastungen bei den Sozialaufwendungen, insbesondere den Kreisumlagen sowie durch Verringerung von Erträgen, vornehmlich im Bereich Steuern und ähnliche Abgaben wahrgenommen.

Im Haushaltsjahr 2021 ist unter Pandemiebedingungen ein Fehlbetrag von – 1.782.629 Euro eingeplant.

Im mittleren Finanzplanungszeitraum wird laut Produkthaushalt 2021 mit einem Haushaltsausgleich im Jahr 2022 und mit tendenziell leicht weiter steigenden Jahresüberschüssen gerechnet. Diese lassen sich jedoch nur unter Zuhilfenahme der Isolation pandemiebedingter Haushaltsbelastungen und deren Verbuchung als außerordentliche Erträge darstellen.

Die ausgewiesene Liquiditätsausstattung erfordert, vorbehaltlich unterjähriger Liquiditätsschwankungen, zum Jahresende 2021 voraussichtlich keinen Bestand an Liquiditätskrediten. Im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung wird beginnend mit dem Haushaltsjahr 2024 wieder mit einem positiven „Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit“ gerechnet, der dann wieder dazu beitragen sollte, die geplanten Investitionen zu finanzieren.

Die Stadt Fröndenberg/Ruhr ist damit wie in der Vergangenheit auch zukünftig stark von der Entwicklung der globalen und nationalen wirtschaftlichen, politischen und nunmehr auch pandemischen Lage abhängig.

Damit einhergehend sind wesentliche Anteile der städtischen Finanzierung fremdbestimmt und abhängig von den übergeordneten Strukturen Kreis, Land und Bund.

Die jetzt im zweiten Jahr noch immer präsente Pandemie ist geeignet, massive wirtschaftliche Einschnitte auch bezogen auf den städtischen Haushalt zu hinterlassen. Die Wucht der Entwicklung ist in ihren vollen Ausmaßen trotz erster Erfahrungen noch nicht klar zu erkennen. Es ist jedoch zu vermuten, dass deutliche negative Veränderungen auf der Ertragsseite und demgegenüber steigende Aufwendungen - auch im weiteren Finanzplanungszeitraum – zu verzeichnen sein werden.

Die Lage der Stadt Fröndenberg/Ruhr muss mehr denn je als risikobehaftet angesehen werden.

III. Vorschlag für die Verwendung des Jahresergebnisses

Das Jahresergebnis weist einen Überschuss von 1.916.189,67 Euro aus.

Das Jahresergebnis in Höhe von 1.916.189,67 Euro soll in die Ausgleichsrücklage eingestellt werden.

Fröndenberg/Ruhr 30.03.2021

Aufgestellt:
i.V.:

Bestätigt:

Gez. Freck
Beigeordneter und Kämmerer

Gez. Müller
Bürgermeisterin