# Stadt Steinheim

**Jahresabschluss der Stadt Steinheim**
**für das Haushaltsjahr 2019 gem. § 95 GO**

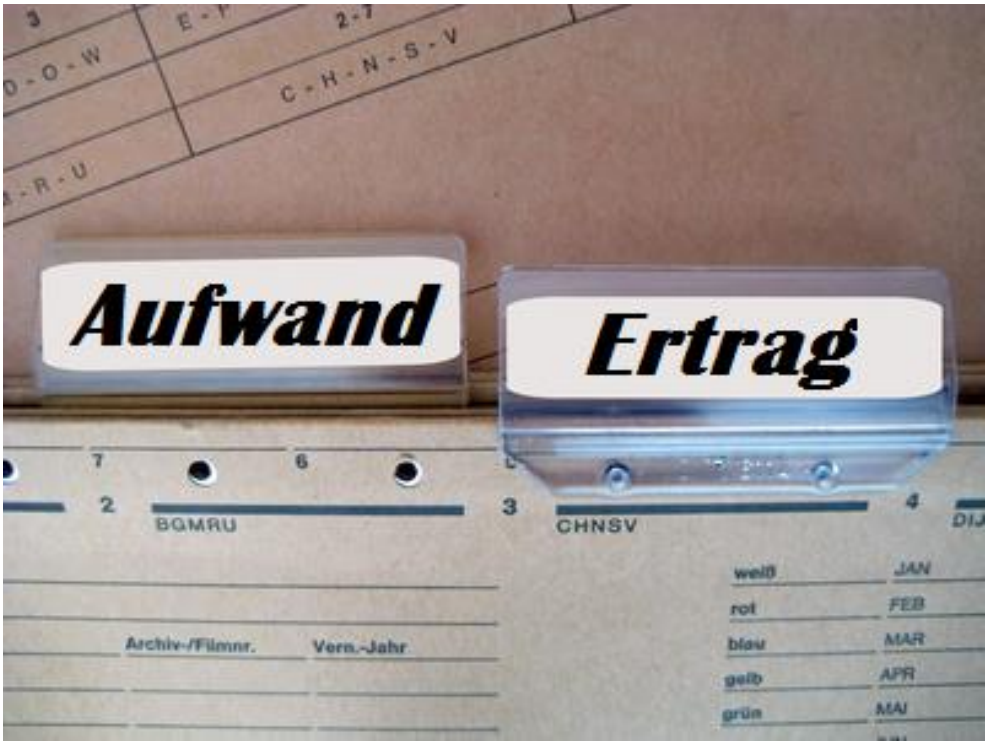
LEERSEITE

**Jahresabschluss der Stadt Steinheim**
**für das Haushaltsjahr 2019 gem. § 95 GO**

# Inhaltsverzeichnis


| | |
|---|---|
| Ergebnisrechnung | 1 |
| Finanzrechnung | 5 |
| Teilrechnungen | 9 |
| Bilanz | 47 |
| Anhang | 51 |
| Anlagenspiegel | 67 |
| Forderungsspiegel | 68 |
| Eigenkapitalspiegel | 69 |
| Verbindlichkeitenspiegel | 70 |
| Übersicht Ermächtigungsübertragungen | 71 |
| Lagebericht | 73 |
| Auszug aus dem Prüfungsbericht des Wirtschaftsprüfers | 87 |
| Feststellungsbeschluss des Stadtrates | |
| Öffentliche Bekanntmachung | |

LEERSEITE




# Ergebnisrechnung
# **2019**

LEERSEITE

**Ergebnisrechnung**
**1. Januar bis 31. Dezember 2019**

STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.360.429,21 | 15.017.900,00 | 13.353.538,42 | -1.664.361,58 |
| 2. | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 6.373.996,82 | 8.400.100,00 | 8.372.186,26 | -27.913,74 |
| 3. | + | sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + | öffentlich rechtliche Leistungsentgelte | 4.047.841,04 | 4.367.300,00 | 3.888.687,89 | -478.612,11 |
| 5. | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | 325.626,55 | 359.800,00 | 607.201,36 | 247.401,36 |
| 6. | + | Kostenerstattungen und Umlagen | 267.319,53 | 214.600,00 | 240.339,78 | 25.739,78 |
| 7. | + | sonstige ordentliche Erträge | 1.105.432,79 | 575.400,00 | 789.923,73 | 214.523,73 |
| 8. | + | aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 2.471,40 | 2.471,40 |
| 9. | +/- | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10.** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **27.480.645,94** | **28.935.100,00** | **27.254.348,84** | **-1.680.751,16** |
| 11. | – | Personalaufwendungen | 5.619.340,57 | 5.503.100,00 | 5.783.840,29 | 280.740,29 |
| 12. | – | Versorgungsaufwendungen | 469.294,84 | 595.000,00 | 579.247,86 | -15.752,14 |
| 13. | – | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.073.249,55 | 5.987.494,34 | 4.814.188,25 | -1.173.306,09 |
| 14. | – | bilanzielle Abschreibungen | 4.292.499,64 | 4.286.800,00 | 4.455.092,16 | 168.292,16 |
| 15. | – | Transferaufwendungen | 11.042.034,45 | 11.977.800,00 | 11.189.329,69 | -788.470,31 |
| 16. | – | sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.770.524,04 | 1.529.100,00 | 1.525.385,25 | -3.714,75 |
| **17.** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **27.266.943,09** | **29.879.294,34** | **28.347.083,50** | **-1.532.210,84** |
| **18.** | **=** | **Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **213.702,85** | **-944.194,34** | **-1.092.734,66** | **-148.540,32** |
| 19. | + | Finanzerträge | 187.482,82 | 185.000,00 | 188.220,29 | 3.220,29 |
| 20. | – | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 311.920,78 | 246.000,00 | 214.955,30 | -31.044,70 |
| **21.** | **=** | **Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **-124.437,96** | **-61.000,00** | **-26.735,01** | **34.264,99** |
| **22.** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** | **89.264,89** | **-1.005.194,34** | **-1.119.469,67** | **-114.275,33** |
| 23. | + | außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. | – | außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25.** | **=** | **außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26.** | **=** | **Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)** | **89.264,89** | **-1.005.194,34** | **-1.119.469,67** | **-114.275,33** |

Nachrichtlich: **Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 27. | + | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28. | + | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29. | – | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 6.393,02 | 6.393,02 |
| 30. | – | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31.** | | **Verrechnungssaldo (Zeilen 27 bis 30)** | **0,00** | **0,00** | **-6.393,02** | **-6.393,02** |

L
E
E
R
L E E R S E I T E
E
I
T
E

# Finanzrechnung
# **2019**

LEERSEITE

**Finanzrechnung**
**1. Januar bis 31. Dezember 2019**

STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

| | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.281.731,63 | 15.017.900,00 | 13.544.638,39 | -1.473.261,61 |
| 2. | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.487.890,51 | 6.527.100,00 | 5.757.328,56 | -769.771,44 |
| 3. | + | sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + | öffentlich rechtliche Leistungsentgelte | 3.202.500,38 | 3.139.100,00 | 2.014.896,55 | -1.124.203,45 |
| 5. | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | 325.175,28 | 359.800,00 | 597.932,84 | 238.132,84 |
| 6. | + | Kostenerstattungen und Umlagen | 292.944,00 | 214.600,00 | 256.404,94 | 41.804,94 |
| 7. | + | sonstige Einzahlungen | 1.806.065,49 | 575.400,00 | 1.872.274,13 | 1.296.874,13 |
| 8. | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 171.106,42 | 185.000,00 | 246.214,09 | 61.214,09 |
| **9.** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **25.567.413,71** | **26.018.900,00** | **24.289.689,50** | **-1.729.210,50** |
| 10. | – | Personalauszahlungen | 5.328.174,29 | 5.503.100,00 | 5.554.731,81 | 51.631,81 |
| 11. | – | Versorgungsauszahlungen | 602.820,45 | 595.000,00 | 535.298,47 | -59.701,53 |
| 12. | – | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.981.491,67 | 5.987.494,34 | 4.870.721,80 | -1.116.772,54 |
| 13. | – | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.478.613,42 | 247.892,84 | 1.408.256,08 | 1.160.363,24 |
| 14. | – | Transferauszahlungen | 11.141.956,91 | 11.977.800,00 | 11.036.260,48 | -941.539,52 |
| 15. | – | sonstige Auszahlungen | 1.536.761,12 | 1.529.100,00 | 1.531.400,65 | 2.300,65 |
| **16.** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **24.069.817,86** | **25.840.387,18** | **24.936.669,29** | **-903.717,89** |
| **17.** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)** | **1.497.595,85** | **178.512,82** | **-646.979,79** | **-825.492,61** |
| 18. | + | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 3.478.657,18 | 5.239.500,00 | 4.693.029,19 | -546.470,81 |
| 19. | + | Veräußerung von Sachanlagen | 129.999,80 | 145.500,00 | 319.260,65 | 173.760,65 |
| 20. | + | Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. | + | Beiträge u.ä. Entgelte | 423.928,29 | 460.000,00 | 556.000,06 | 96.000,06 |
| 22. | + | sonstige Investitionseinzahlungen | 301.019,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **23.** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **4.333.605,07** | **5.845.000,00** | **5.568.289,90** | **-276.710,10** |
| 24. | – | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.044,75 | 629.000,00 | 607.801,09 | -21.198,91 |
| 25. | – | Baumaßnahmen | 4.173.564,04 | 12.618.399,10 | 8.282.458,04 | -4.335.941,06 |
| 26. | – | Erwerb von beweglichen Anlagevermögen | 786.403,19 | 1.190.232,50 | 1.002.498,83 | -187.733,67 |
| 27. | – | Erwerb von Finanzanlagen | 31.851,65 | 33.000,00 | 31.752,90 | -1.247,10 |
| 28. | – | aktivierbare Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29. | – | sonstige Investitionsauszahlungen | 957.411,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **30.** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **5.948.185,27** | **14.470.631,60** | **9.924.510,86** | **-4.546.120,74** |
| **31.** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)** | **-1.614.580,20** | **-8.625.631,60** | **-4.356.220,96** | **4.269.410,64** |
| **32.** | **=** | **Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)** | **-116.984,35** | **-8.447.118,78** | **-5.003.200,75** | **3.443.918,03** |
| 33. | + | Aufnahme / Rückflüsse von Krediten | 300.000,00 | 3.184.100,00 | 340.000,00 | -2.844.100,00 |
| 34. | – | Tilgung von Krediten | 885.258,38 | 882.900,00 | 888.705,92 | 5.805,92 |
| **35.** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **-585.258,38** | **2.301.200,00** | **-548.705,92** | **-2.849.905,92** |
| **36.** | **=** | **Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 35)** | **-702.242,73** | **-6.145.918,78** | **-5.551.906,67** | **594.012,11** |
| 37. | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln | 11.188.346,62 | 10.486.103,89 | 10.486.103,89 | 3.481.469,75 |
| **38.** | **=** | **Liquide Mittel (=Zeilen 36 und 37)** | **10.486.103,89** | **4.340.185,11** | **4.934.197,22** | **594.012,11** |

LEERSEITE

# Teilrechnungen **2019**

für die Produktbereiche

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 01 Innere Verwaltung

### Produktdefinition

**Verantwortlich**
Stadt Steinheim,

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 148.611,95 | 134.800,00 | 0,00 | **186.478,68** | 51.678,68 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 384,00 | 400,00 | 0,00 | **264,00** | -136,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.899,75 | 6.800,00 | 0,00 | **10.534,69** | 3.734,69 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 27.060,86 | 22.600,00 | 0,00 | **26.844,86** | 4.244,86 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 131.649,09 | 16.500,00 | 0,00 | **131.476,15** | 114.976,15 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **318.605,65** | **181.100,00** | **0,00** | **355.598,38** | **174.498,38** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.435.295,00 | 1.324.100,00 | 0,00 | **1.543.587,30** | 219.487,30 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 278.393,67 | 351.500,00 | 0,00 | **354.327,61** | 2.827,61 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 426.999,45 | 582.800,00 | 0,00 | **470.720,96** | -112.079,04 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 214.083,62 | 212.200,00 | 0,00 | **256.157,85** | 43.957,85 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 9.045,40 | 3.500,00 | 0,00 | **2.169,20** | -1.330,80 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 266.900,38 | 340.000,00 | 0,00 | **289.481,27** | -50.518,73 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **2.630.717,52** | **2.814.100,00** | **0,00** | **2.916.444,19** | **102.344,19** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-2.312.111,87** | **-2.633.000,00** | **0,00** | **-2.560.845,81** | **72.154,19** | **0,00** |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 716,27 | 1.000,00 | 0,00 | **514,18** | -485,82 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **-716,27** | **-1.000,00** | **0,00** | **-514,18** | **485,82** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-2.312.828,14** | **-2.634.000,00** | **0,00** | **-2.561.359,99** | **72.640,01** | **0,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-2.312.828,14** | **-2.634.000,00** | **0,00** | **-2.561.359,99** | **72.640,01** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 213.743,33 | 173.500,00 | 0,00 | **221.688,28** | 48.188,28 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-2.099.084,81** | **-2.460.500,00** | **0,00** | **-2.339.671,71** | **120.828,29** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 01 Innere Verwaltung

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.024,23 | 0,00 | 0,00 | **2.048,46** | 2.048,46 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 384,00 | 400,00 | 0,00 | **288,00** | -112,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.108,75 | 6.800,00 | 0,00 | **10.512,19** | 3.712,19 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 28.048,56 | 22.600,00 | 0,00 | **27.744,70** | 5.144,70 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 660.597,69 | 16.500,00 | 0,00 | **650.446,67** | 633.946,67 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 12.110,13 | 0,00 | 0,00 | **29.510,37** | 29.510,37 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **713.273,36** | **46.300,00** | **0,00** | **720.550,39** | **674.250,39** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 1.275.806,36 | 1.324.100,00 | 0,00 | **1.381.286,32** | 57.186,32 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 357.827,39 | 351.500,00 | 0,00 | **327.975,62** | -23.524,38 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 424.345,60 | 582.800,00 | 0,00 | **517.652,49** | -65.147,51 | 0,00 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 603.633,79 | 2.892,84 | 1.892,84 | **597.745,37** | 594.852,53 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 9.045,40 | 3.500,00 | 0,00 | **2.169,20** | -1.330,80 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 283.871,88 | 340.000,00 | 0,00 | **330.781,34** | -9.218,66 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **2.954.530,42** | **2.604.792,84** | **1.892,84** | **3.157.610,34** | **552.817,50** | **0,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-2.241.257,06** | **-2.558.492,84** | **-1.892,84** | **-2.437.059,95** | **121.432,89** | **0,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 16.259,64 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| 19 | aus der Veräußerung von Sachanlagen | 18.833,00 | 500,00 | 0,00 | **250,00** | -250,00 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **35.092,64** | **500,00** | **0,00** | **250,00** | **-250,00** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 25 | für Baumaßnahmen | 11.260,51 | 39.600,00 | 0,00 | **42.055,40** | 2.455,40 | 0,00 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 216.230,63 | 289.826,24 | 30.826,24 | **272.652,06** | -17.174,18 | 38.989,86 |
| 27 | für den Erwerb von Finanzanlagen | 19.412,51 | 20.100,00 | 0,00 | **19.776,04** | -323,96 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **246.903,65** | **349.526,24** | **30.826,24** | **334.483,50** | **-15.042,74** | **38.989,86** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-211.811,01** | **-349.026,24** | **-30.826,24** | **-334.233,50** | **14.792,74** | **-38.989,86** |

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 01 Innere Verwaltung

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen** | | | | | | |
| **111020 Verwaltungsführung** | **-7.462,03** | **-7.800,00** | **0,00** | **-8.269,93** | **-469,93** | **0,00** |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | **0,00** | -100,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 7.462,03 | 7.700,00 | 0,00 | **8.269,93** | 569,93 | 0,00 |
| **111040 Zentrale Dienste, Organisation** | **-54.471,93** | **-79.656,19** | **-16.656,19** | **-90.374,70** | **-10.718,51** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 16.259,64 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 11.260,51 | 34.600,00 | 0,00 | **42.055,40** | 7.455,40 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 51.396,56 | 36.656,19 | 16.656,19 | **40.545,20** | 3.889,01 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 8.074,50 | 8.400,00 | 0,00 | **7.774,10** | -625,90 | 0,00 |
| **111050 Bauhof** | **-76.727,69** | **-94.500,00** | **0,00** | **-136.546,21** | **-42.046,21** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 18.833,00 | 500,00 | 0,00 | **250,00** | -250,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | **0,00** | -5.000,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 95.560,69 | 90.000,00 | 0,00 | **136.796,21** | 46.796,21 | 0,00 |
| **111080 IuK-Technik** | **-63.052,35** | **-162.070,05** | **-14.170,05** | **-94.446,04** | **67.624,01** | **-38.989,86** |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 63.052,35 | 162.070,05 | 14.170,05 | **94.446,04** | -67.624,01 | 38.989,86 |
| **111090 Gebäudemanagement** | **-5.601,75** | **-500,00** | **0,00** | **-114,12** | **385,88** | **0,00** |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5.601,75 | 500,00 | 0,00 | **114,12** | -385,88 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 02 Sicherheit und Ordnung

### Produktdefinition

| **Verantwortlich** |
|---|
| Stadt Steinheim, |

### Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 118.113,01 | 92.600,00 | 0,00 | **101.873,60** | 9.273,60 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 128.851,24 | 131.500,00 | 0,00 | **153.310,03** | 21.810,03 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.352,00 | 8.500,00 | 0,00 | **8.453,00** | -47,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.668,34 | 9.000,00 | 0,00 | **595,03** | -8.404,97 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 38.177,30 | 12.400,00 | 0,00 | **18.181,59** | 5.781,59 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **306.161,89** | **254.000,00** | **0,00** | **282.413,25** | **28.413,25** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 464.497,18 | 428.400,00 | 0,00 | **450.136,38** | 21.736,38 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 118.906,50 | 149.100,00 | 0,00 | **139.720,90** | -9.379,10 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 237.622,26 | 438.600,00 | 0,00 | **347.614,27** | -90.985,73 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 161.350,81 | 160.600,00 | 0,00 | **142.909,32** | -17.690,68 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 69.031,37 | 91.100,00 | 0,00 | **78.788,62** | -12.311,38 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **1.051.408,12** | **1.267.800,00** | **0,00** | **1.159.169,49** | **-108.630,51** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-745.246,23** | **-1.013.800,00** | **0,00** | **-876.756,24** | **137.043,76** | **0,00** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-745.246,23** | **-1.013.800,00** | **0,00** | **-876.756,24** | **137.043,76** | **0,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-745.246,23** | **-1.013.800,00** | **0,00** | **-876.756,24** | **137.043,76** | **0,00** |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 1.700,00 | 0,00 | **0,00** | -1.700,00 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-745.246,23** | **-1.015.500,00** | **0,00** | **-876.756,24** | **138.743,76** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 02 Sicherheit und Ordnung

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 129.928,71 | 131.500,00 | 0,00 | **144.767,56** | 13.267,56 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.352,00 | 8.500,00 | 0,00 | **8.453,00** | -47,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 9.739,52 | 9.000,00 | 0,00 | **8.221,16** | -778,84 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 17.544,88 | 12.400,00 | 0,00 | **18.051,75** | 5.651,75 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **165.565,11** | **161.400,00** | **0,00** | **179.493,47** | **18.093,47** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 422.093,82 | 428.400,00 | 0,00 | **413.258,82** | -15.141,18 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 152.512,88 | 149.100,00 | 0,00 | **128.531,99** | -20.568,01 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 236.239,78 | 438.600,00 | 0,00 | **345.360,94** | -93.239,06 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 68.373,51 | 91.100,00 | 0,00 | **78.983,98** | -12.116,02 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **879.219,99** | **1.107.200,00** | **0,00** | **966.135,73** | **-141.064,27** | **0,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-713.654,88** | **-945.800,00** | **0,00** | **-786.642,26** | **159.157,74** | **0,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 50.734,51 | 48.000,00 | 0,00 | **55.102,85** | 7.102,85 | 0,00 |
| 19 | aus der Veräußerung von Sachanlagen | 35.280,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **86.014,51** | **48.000,00** | **0,00** | **55.102,85** | **7.102,85** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 25 | für Baumaßnahmen | 11.001,87 | 50.000,00 | 0,00 | **0,00** | -50.000,00 | 50.000,00 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 88.359,62 | 392.400,00 | 225.000,00 | **154.454,36** | -237.945,64 | 0,00 |
| 27 | für den Erwerb von Finanzanlagen | 7.549,72 | 7.800,00 | 0,00 | **7.269,40** | -530,60 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **106.911,21** | **450.200,00** | **225.000,00** | **161.723,76** | **-288.476,24** | **50.000,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-20.896,70** | **-402.200,00** | **-225.000,00** | **-106.620,91** | **295.579,09** | **-50.000,00** |

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen** | | | | | | |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 02 Sicherheit und Ordnung

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **122010 Allgemeine Sicherheit und Ordnung** | **-7.549,72** | **-8.300,00** | **0,00** | **-7.269,40** | **1.030,60** | **0,00** |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | **0,00** | -500,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 7.549,72 | 7.800,00 | 0,00 | **7.269,40** | -530,60 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 03 Schulträgeraufgaben

### Produktdefinition

**Verantwortlich**
Stadt Steinheim,

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 865.613,10 | 846.400,00 | 0,00 | **1.037.077,75** | 190.677,75 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 113.472,61 | 119.900,00 | 0,00 | **113.748,50** | -6.151,50 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 67.722,73 | 102.400,00 | 0,00 | **68.371,41** | -34.028,59 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.752,81 | 2.000,00 | 0,00 | **5.676,45** | 3.676,45 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 10.428,00 | 300,00 | 0,00 | **24.646,65** | 24.346,65 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **1.062.989,25** | **1.071.000,00** | **0,00** | **1.249.520,76** | **178.520,76** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 382.530,13 | 365.000,00 | 0,00 | **412.825,08** | 47.825,08 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.210.291,94 | 1.465.670,67 | 14.070,67 | **1.404.719,21** | -60.951,46 | 2.520,97 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 845.306,96 | 801.100,00 | 0,00 | **912.536,07** | 111.436,07 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 3.240,16 | 6.000,00 | 0,00 | **4.072,92** | -1.927,08 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 600.896,56 | 609.000,00 | 0,00 | **627.069,20** | 18.069,20 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **3.042.265,75** | **3.246.770,67** | **14.070,67** | **3.361.222,48** | **114.451,81** | **2.520,97** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-1.979.276,50** | **-2.175.770,67** | **-14.070,67** | **-2.111.701,72** | **64.068,95** | **-2.520,97** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-1.979.276,50** | **-2.175.770,67** | **-14.070,67** | **-2.111.701,72** | **64.068,95** | **-2.520,97** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-1.979.276,50** | **-2.175.770,67** | **-14.070,67** | **-2.111.701,72** | **64.068,95** | **-2.520,97** |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-1.979.276,50** | **-2.175.770,67** | **-14.070,67** | **-2.111.701,72** | **64.068,95** | **-2.520,97** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 03 Schulträgeraufgaben

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 229.505,33 | 230.300,00 | 0,00 | **269.834,43** | 39.534,43 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 107.677,92 | 119.900,00 | 0,00 | **117.247,20** | -2.652,80 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 72.061,72 | 102.400,00 | 0,00 | **66.681,17** | -35.718,83 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 5.752,81 | 2.000,00 | 0,00 | **5.676,45** | 3.676,45 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 10.157,07 | 300,00 | 0,00 | **24.268,38** | 23.968,38 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **425.154,85** | **454.900,00** | **0,00** | **483.707,63** | **28.807,63** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 370.290,43 | 365.000,00 | 0,00 | **406.482,45** | 41.482,45 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.203.899,69 | 1.465.670,67 | 14.070,67 | **1.397.337,34** | -68.333,33 | 2.520,97 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 4.220,35 | 6.000,00 | 0,00 | **3.240,16** | -2.759,84 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 601.190,85 | 609.000,00 | 0,00 | **627.061,16** | 18.061,16 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **2.179.601,32** | **2.445.670,67** | **14.070,67** | **2.434.121,11** | **-11.549,56** | **2.520,97** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-1.754.446,47** | **-1.990.770,67** | **-14.070,67** | **-1.950.413,48** | **40.357,19** | **-2.520,97** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.268.590,00 | 858.800,00 | 0,00 | **668.814,61** | -189.985,39 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **1.268.590,00** | **858.800,00** | **0,00** | **668.814,61** | **-189.985,39** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 25 | für Baumaßnahmen | 1.253.471,05 | 1.670.668,55 | 849.068,55 | **1.223.137,34** | -447.531,21 | 609.325,53 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 269.519,30 | 381.325,21 | 4.425,21 | **468.114,68** | 86.789,47 | 70.109,58 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **1.522.990,35** | **2.051.993,76** | **853.493,76** | **1.691.252,02** | **-360.741,74** | **679.435,11** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-254.400,35** | **-1.193.193,76** | **-853.493,76** | **-1.022.437,41** | **170.756,35** | **-679.435,11** |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 04 Kultur und Wissenschaft

### Produktdefinition

| **Verantwortlich** |
|---|
| Stadt Steinheim, |

### Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 11.651,73 | 17.500,00 | 0,00 | **41.418,92** | 23.918,92 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 147.299,34 | 147.500,00 | 0,00 | **170.323,26** | 22.823,26 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **150,00** | 150,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 95.284,19 | 500,00 | 0,00 | **0,00** | -500,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 77.628,50 | 100,00 | 0,00 | **998,80** | 898,80 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **331.863,76** | **165.600,00** | **0,00** | **212.890,98** | **47.290,98** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 281.952,51 | 249.300,00 | 0,00 | **320.560,60** | 71.260,60 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 61.625,14 | 134.979,94 | 34.479,94 | **63.921,92** | -71.058,02 | 36.312,88 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 4.000,03 | 4.100,00 | 0,00 | **17.077,25** | 12.977,25 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 76.680,11 | 101.500,00 | 0,00 | **69.358,07** | -32.141,93 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 30.676,01 | 25.100,00 | 0,00 | **32.232,64** | 7.132,64 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **454.933,80** | **514.979,94** | **34.479,94** | **503.150,48** | **-11.829,46** | **36.312,88** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-123.070,04** | **-349.379,94** | **-34.479,94** | **-290.259,50** | **59.120,44** | **-36.312,88** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-123.070,04** | **-349.379,94** | **-34.479,94** | **-290.259,50** | **59.120,44** | **-36.312,88** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-123.070,04** | **-349.379,94** | **-34.479,94** | **-290.259,50** | **59.120,44** | **-36.312,88** |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.435,11 | 1.400,00 | 0,00 | **1.460,50** | 60,50 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-124.505,15** | **-350.779,94** | **-34.479,94** | **-291.720,00** | **59.059,94** | **-36.312,88** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 04 Kultur und Wissenschaft

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.616,46 | 17.500,00 | 0,00 | **27.067,46** | 9.567,46 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 148.457,10 | 147.500,00 | 0,00 | **167.147,76** | 19.647,76 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **100,00** | 100,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 95.284,19 | 500,00 | 0,00 | **0,00** | -500,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | **98,80** | -1,20 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **252.357,75** | **165.600,00** | **0,00** | **194.414,02** | **28.814,02** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 278.797,20 | 249.300,00 | 0,00 | **320.609,06** | 71.309,06 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 45.907,53 | 134.979,94 | 34.479,94 | **70.266,05** | -64.713,89 | 31.453,28 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 75.540,11 | 101.500,00 | 0,00 | **70.498,07** | -31.001,93 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 35.797,20 | 25.100,00 | 0,00 | **32.385,88** | 7.285,88 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **436.042,04** | **510.879,94** | **34.479,94** | **493.759,06** | **-17.120,88** | **31.453,28** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-183.684,29** | **-345.279,94** | **-34.479,94** | **-299.345,04** | **45.934,90** | **-31.453,28** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **2.500,00** | 2.500,00 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.500,00** | **2.500,00** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 127.401,57 | 12.700,00 | 0,00 | **22.929,65** | 10.229,65 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **127.401,57** | **12.700,00** | **0,00** | **22.929,65** | **10.229,65** | **0,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-127.401,57** | **-12.700,00** | **0,00** | **-20.429,65** | **-7.729,65** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen** | | | | | | |
| **263010 Musikschule** | **-18.966,94** | **-7.800,00** | **0,00** | **-10.048,88** | **-2.248,88** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **2.500,00** | 2.500,00 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 04 Kultur und Wissenschaft

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 18.966,94 | 7.800,00 | 0,00 | **12.548,88** | 4.748,88 | 0,00 |
| **271010 Volkshochschule** | **-22.116,36** | **-1.000,00** | **0,00** | **-839,34** | **160,66** | **0,00** |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 22.116,36 | 1.000,00 | 0,00 | **839,34** | -160,66 | 0,00 |
| **272010 Bücherei** | **-77.181,57** | **-2.000,00** | **0,00** | **-3.386,18** | **-1.386,18** | **0,00** |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 77.181,57 | 2.000,00 | 0,00 | **3.386,18** | 1.386,18 | 0,00 |
| **281020 Friedr.Wilh.Weber-Kulturzentrum** | **-8.576,70** | **-1.900,00** | **0,00** | **-5.209,41** | **-3.309,41** | **0,00** |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 8.576,70 | 1.900,00 | 0,00 | **5.209,41** | 3.309,41 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 05 Soziale Leistungen

### Produktdefinition

| **Verantwortlich** |
|---|
| Stadt Steinheim, |

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 612.691,32 | 877.700,00 | 0,00 | **758.025,61** | -119.674,39 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 120.119,68 | 150.500,00 | 0,00 | **90.003,60** | -60.496,40 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -2.624,44 | 25.500,00 | 0,00 | **52.079,16** | 26.579,16 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 74.360,74 | 35.400,00 | 0,00 | **49.031,88** | 13.631,88 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **804.547,30** | **1.089.100,00** | **0,00** | **949.140,25** | **-139.959,75** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 229.159,90 | 253.200,00 | 0,00 | **208.506,89** | -44.693,11 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 15.283,20 | 27.600,00 | 0,00 | **18.699,64** | -8.900,36 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 200.703,64 | 209.500,00 | 0,00 | **225.516,85** | 16.016,85 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 28.286,95 | 29.000,00 | 0,00 | **26.456,04** | -2.543,96 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 521.508,26 | 578.900,00 | 0,00 | **423.728,72** | -155.171,28 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 249.593,05 | 259.400,00 | 0,00 | **193.136,27** | -66.263,73 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **1.244.535,00** | **1.357.600,00** | **0,00** | **1.096.044,41** | **-261.555,59** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-439.987,70** | **-268.500,00** | **0,00** | **-146.904,16** | **121.595,84** | **0,00** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-439.987,70** | **-268.500,00** | **0,00** | **-146.904,16** | **121.595,84** | **0,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-439.987,70** | **-268.500,00** | **0,00** | **-146.904,16** | **121.595,84** | **0,00** |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 41.289,87 | 7.300,00 | 0,00 | **42.460,95** | 35.160,95 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-481.277,57** | **-275.800,00** | **0,00** | **-189.365,11** | **86.434,89** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 05 Soziale Leistungen

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 612.585,46 | 858.000,00 | 0,00 | **707.719,09** | -150.280,91 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 129.962,55 | 150.500,00 | 0,00 | **90.181,79** | -60.318,21 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 31.906,51 | 25.500,00 | 0,00 | **52.985,45** | 27.485,45 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 655.590,02 | 35.400,00 | 0,00 | **616.044,87** | 580.644,87 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **1.430.044,54** | **1.069.400,00** | **0,00** | **1.466.931,20** | **397.531,20** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 223.828,21 | 253.200,00 | 0,00 | **206.714,63** | -46.485,37 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 19.770,55 | 27.600,00 | 0,00 | **17.707,26** | -9.892,74 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 222.601,06 | 209.500,00 | 0,00 | **218.895,29** | 9.395,29 | 0,00 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 573.883,83 | 0,00 | 0,00 | **588.075,65** | 588.075,65 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 528.537,24 | 578.900,00 | 0,00 | **396.270,31** | -182.629,69 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 347.264,06 | 259.400,00 | 0,00 | **194.616,75** | -64.783,25 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **1.915.884,95** | **1.328.600,00** | **0,00** | **1.622.279,89** | **293.679,89** | **0,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-485.840,41** | **-259.200,00** | **0,00** | **-155.348,69** | **103.851,31** | **0,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.445,85 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.125,70 | 6.100,00 | 0,00 | **0,00** | -6.100,00 | 0,00 |
| 27 | für den Erwerb von Finanzanlagen | 1.358,21 | 1.400,00 | 0,00 | **1.307,79** | -92,21 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **2.038,06** | **7.500,00** | **0,00** | **1.307,79** | **-6.192,21** | **0,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-2.038,06** | **-7.500,00** | **0,00** | **-1.307,79** | **6.192,21** | **0,00** |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

### Produktdefinition

**Verantwortlich**
Stadt Steinheim,

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 673.183,06 | 661.600,00 | 0,00 | **706.889,68** | 45.289,68 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 15.470,20 | 16.000,00 | 0,00 | **24.235,94** | 8.235,94 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 988,56 | 100,00 | 0,00 | **4.842,64** | 4.742,64 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **689.641,82** | **677.700,00** | **0,00** | **735.968,26** | **58.268,26** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 891.454,78 | 888.700,00 | 0,00 | **911.515,07** | 22.815,07 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 109.509,00 | 197.596,45 | 4.596,45 | **154.502,83** | -43.093,62 | 7.349,30 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 50.464,25 | 49.500,00 | 0,00 | **48.107,06** | -1.392,94 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 118.651,30 | 130.000,00 | 0,00 | **118.383,55** | -11.616,45 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 29.014,63 | 27.500,00 | 0,00 | **28.768,17** | 1.268,17 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **1.199.093,96** | **1.293.296,45** | **4.596,45** | **1.261.276,68** | **-32.019,77** | **7.349,30** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-509.452,14** | **-615.596,45** | **-4.596,45** | **-525.308,42** | **90.288,03** | **-7.349,30** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-509.452,14** | **-615.596,45** | **-4.596,45** | **-525.308,42** | **90.288,03** | **-7.349,30** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-509.452,14** | **-615.596,45** | **-4.596,45** | **-525.308,42** | **90.288,03** | **-7.349,30** |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-509.452,14** | **-615.596,45** | **-4.596,45** | **-525.308,42** | **90.288,03** | **-7.349,30** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 636.606,43 | 638.000,00 | 0,00 | **674.454,94** | 36.454,94 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 15.553,36 | 16.000,00 | 0,00 | **24.194,72** | 8.194,72 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 320,11 | 100,00 | 0,00 | **4.842,64** | 4.742,64 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **652.479,90** | **654.100,00** | **0,00** | **703.492,30** | **49.392,30** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 877.772,12 | 888.700,00 | 0,00 | **913.418,62** | 24.718,62 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 109.285,85 | 197.596,45 | 4.596,45 | **155.709,58** | -41.886,87 | 7.349,30 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 118.751,30 | 130.000,00 | 0,00 | **119.483,55** | -10.516,45 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 29.014,63 | 27.500,00 | 0,00 | **28.768,17** | 1.268,17 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **1.134.823,90** | **1.243.796,45** | **4.596,45** | **1.217.379,92** | **-26.416,53** | **7.349,30** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-482.344,00** | **-589.696,45** | **-4.596,45** | **-513.887,62** | **75.808,83** | **-7.349,30** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.174,81 | 0,00 | 0,00 | **2.000,00** | 2.000,00 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **1.174,81** | **0,00** | **0,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 25 | für Baumaßnahmen | 0,00 | 125.000,00 | 0,00 | **115.000,00** | -10.000,00 | 0,00 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 29.107,06 | 20.781,05 | 3.681,05 | **32.249,10** | 11.468,05 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **29.107,06** | **145.781,05** | **3.681,05** | **147.249,10** | **1.468,05** | **0,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-27.932,25** | **-145.781,05** | **-3.681,05** | **-145.249,10** | **531,95** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen** | | | | | | |
| **366010 Kinderspielplätze** | **-9.202,95** | **-20.000,00** | **0,00** | **-21.376,51** | **-1.376,51** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **2.000,00** | 2.000,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | **0,00** | -10.000,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 9.202,95 | 10.000,00 | 0,00 | **23.376,51** | 13.376,51 | 0,00 |
| **366020 Jugendfreizeitstätte Eckpunkt** | **-2.884,25** | **-1.100,00** | **0,00** | **-2.325,60** | **-1.225,60** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.174,81 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 4.059,06 | 1.100,00 | 0,00 | **2.325,60** | 1.225,60 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 08 Sportförderung

### Produktdefinition

| **Verantwortlich** |
|---|
| Stadt Steinheim, |

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 82.919,88 | 85.200,00 | 0,00 | **82.433,09** | -2.766,91 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 33.105,55 | 25.000,00 | 0,00 | **23.710,20** | -1.289,80 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.568,86 | 7.100,00 | 0,00 | **3.086,92** | -4.013,08 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.460,83 | 12.400,00 | 0,00 | **18.148,03** | 5.748,03 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 658,69 | 4.200,00 | 0,00 | **58,86** | -4.141,14 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **121.713,81** | **133.900,00** | **0,00** | **127.437,10** | **-6.462,90** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 120.166,67 | 134.200,00 | 0,00 | **129.603,62** | -4.596,38 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 114.816,61 | 193.200,00 | 0,00 | **136.851,92** | -56.348,08 | 2.753,44 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 115.054,69 | 110.700,00 | 0,00 | **102.201,55** | -8.498,45 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 17.684,32 | 18.600,00 | 0,00 | **17.684,31** | -915,69 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.180,43 | 12.700,00 | 0,00 | **24.883,67** | 12.183,67 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **382.902,72** | **469.400,00** | **0,00** | **411.225,07** | **-58.174,93** | **2.753,44** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-261.188,91** | **-335.500,00** | **0,00** | **-283.787,97** | **51.712,03** | **-2.753,44** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-261.188,91** | **-335.500,00** | **0,00** | **-283.787,97** | **51.712,03** | **-2.753,44** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-261.188,91** | **-335.500,00** | **0,00** | **-283.787,97** | **51.712,03** | **-2.753,44** |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-261.188,91** | **-335.500,00** | **0,00** | **-283.787,97** | **51.712,03** | **-2.753,44** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 08 Sportförderung

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 33.105,55 | 25.000,00 | 0,00 | **23.710,20** | -1.289,80 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.188,54 | 7.100,00 | 0,00 | **2.608,93** | -4.491,07 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 2.460,83 | 12.400,00 | 0,00 | **18.148,03** | 5.748,03 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 571,37 | 4.200,00 | 0,00 | **58,86** | -4.141,14 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **37.326,29** | **48.700,00** | **0,00** | **44.526,02** | **-4.173,98** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 117.160,97 | 134.200,00 | 0,00 | **128.586,17** | -5.613,83 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 110.507,24 | 193.200,00 | 0,00 | **136.013,81** | -57.186,19 | 2.753,44 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 17.684,32 | 18.600,00 | 0,00 | **17.684,31** | -915,69 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 15.180,43 | 12.700,00 | 0,00 | **24.883,67** | 12.183,67 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **260.532,96** | **358.700,00** | **0,00** | **307.167,96** | **-51.532,04** | **2.753,44** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-223.206,67** | **-310.000,00** | **0,00** | **-262.641,94** | **47.358,06** | **-2.753,44** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **271,77** | 271,77 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **271,77** | **271,77** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 25 | für Baumaßnahmen | 45.037,39 | 193.108,88 | 85.108,88 | **63.477,27** | -129.631,61 | 123.500,22 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 4.973,61 | 1.000,00 | 0,00 | **12.120,10** | 11.120,10 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **50.011,00** | **194.108,88** | **85.108,88** | **75.597,37** | **-118.511,51** | **123.500,22** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-50.011,00** | **-194.108,88** | **-85.108,88** | **-75.325,60** | **118.783,28** | **-123.500,22** |

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen** | | | | | | |
| **424010 Turn- und Sporthallen** | **-30.652,70** | **-32.532,57** | **-32.532,57** | **-1.544,28** | **30.988,29** | **-32.167,12** |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 30.652,70 | 32.532,57 | 32.532,57 | **365,45** | -32.167,12 | 32.167,12 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **1.178,83** | 1.178,83 | 0,00 |
| **424020 Sportaußenanlagen** | **-6.806,08** | **-118.000,00** | **-10.000,00** | **-16.666,90** | **101.333,10** | **-91.333,10** |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 08 Sportförderung

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **271,77** | 271,77 | 0,00 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.261,00 | 118.000,00 | 10.000,00 | **6.666,90** | -111.333,10 | 91.333,10 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 4.545,08 | 0,00 | 0,00 | **10.271,77** | 10.271,77 | 0,00 |
| **424030 Freibäder** | **-12.552,22** | **-43.576,31** | **-42.576,31** | **-57.114,42** | **-13.538,11** | **0,00** |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 12.123,69 | 42.576,31 | 42.576,31 | **56.444,92** | 13.868,61 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 428,53 | 1.000,00 | 0,00 | **669,50** | -330,50 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

### Produktdefinition

| **Verantwortlich** |
|---|
| Stadt Steinheim, |

### Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 108,67 | 0,00 | 0,00 | **1.304,04** | 1.304,04 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 39.291,92 | 35.500,00 | 0,00 | **70.536,19** | 35.036,19 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 40.090,91 | 100,00 | 0,00 | **104.092,29** | 103.992,29 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **79.491,50** | **35.600,00** | **0,00** | **175.932,52** | **140.332,52** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 196.870,59 | 185.500,00 | 0,00 | **177.164,90** | -8.335,10 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 12.456,64 | 14.500,00 | 0,00 | **14.517,31** | 17,31 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.122,57 | 22.000,00 | 0,00 | **39.458,48** | 17.458,48 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 766,00 | 0,00 | 0,00 | **1.592,00** | 1.592,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 1.682,30 | 1.700,00 | 0,00 | **1.697,30** | -2,70 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.685,97 | 3.000,00 | 0,00 | **6.760,20** | 3.760,20 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **235.584,07** | **226.700,00** | **0,00** | **241.190,19** | **14.490,19** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-156.092,57** | **-191.100,00** | **0,00** | **-65.257,67** | **125.842,33** | **0,00** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-156.092,57** | **-191.100,00** | **0,00** | **-65.257,67** | **125.842,33** | **0,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-156.092,57** | **-191.100,00** | **0,00** | **-65.257,67** | **125.842,33** | **0,00** |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-156.092,57** | **-191.100,00** | **0,00** | **-65.257,67** | **125.842,33** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 36.847,92 | 35.500,00 | 0,00 | **62.511,13** | 27.011,13 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | **2.324,38** | 2.224,38 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **36.847,92** | **35.600,00** | **0,00** | **64.835,51** | **29.235,51** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 179.117,46 | 185.500,00 | 0,00 | **161.118,55** | -24.381,45 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 15.950,80 | 14.500,00 | 0,00 | **13.275,13** | -1.224,87 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.044,03 | 22.000,00 | 0,00 | **39.363,44** | 17.363,44 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 1.682,30 | 1.700,00 | 0,00 | **1.697,30** | -2,70 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 4.919,57 | 3.000,00 | 0,00 | **5.356,04** | 2.356,04 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **216.714,16** | **226.700,00** | **0,00** | **220.810,46** | **-5.889,54** | **0,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-179.866,24** | **-191.100,00** | **0,00** | **-155.974,95** | **35.125,05** | **0,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 19 | aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0,00 | 145.000,00 | 0,00 | **316.604,15** | 171.604,15 | 0,00 |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 231.514,80 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **231.514,80** | **145.000,00** | **0,00** | **316.604,15** | **171.604,15** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 561.000,00 | 0,00 | **527.610,27** | -33.389,73 | 0,00 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 600,00 | 0,00 | **0,00** | -600,00 | 0,00 |
| 27 | für den Erwerb von Finanzanlagen | 729,84 | 800,00 | 0,00 | **702,52** | -97,48 | 0,00 |
| 29 | Sonstige Investitionszahlungen | 961.076,93 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **961.806,77** | **562.400,00** | **0,00** | **528.312,79** | **-34.087,21** | **0,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-730.291,97** | **-417.400,00** | **0,00** | **-211.708,64** | **205.691,36** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen** | | | | | | |
| **511020 Grundstücksbewirtschaftung** | **-729.562,13** | **-416.600,00** | **0,00** | **-211.006,12** | **205.593,88** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0,00 | 145.000,00 | 0,00 | **316.604,15** | 171.604,15 | 0,00 |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen | 231.514,80 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 561.000,00 | 0,00 | **527.610,27** | -33.389,73 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 600,00 | 0,00 | **0,00** | -600,00 | 0,00 |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen | 961.076,93 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 10 Bauen und Wohnen

### Produktdefinition

| **Verantwortlich** |
|---|
| Stadt Steinheim, |

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 114.241,90 | 318.200,00 | 0,00 | **160.995,82** | -157.204,18 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.197,00 | 2.200,00 | 0,00 | **4.672,10** | 2.472,10 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 91,29 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **118.530,19** | **320.400,00** | **0,00** | **165.667,92** | **-154.732,08** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 173.081,18 | 160.100,00 | 0,00 | **182.529,15** | 22.429,15 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 12.456,64 | 14.500,00 | 0,00 | **14.517,31** | 17,31 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 225.111,70 | 1.056.686,48 | 583.786,48 | **298.402,84** | -758.283,64 | 244.689,81 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 19.968,25 | 25.200,00 | 0,00 | **64.859,46** | 39.659,46 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 8.500,00 | 54.000,00 | 0,00 | **22.500,00** | -31.500,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 18.096,90 | 11.900,00 | 0,00 | **8.219,36** | -3.680,64 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **457.214,67** | **1.322.386,48** | **583.786,48** | **591.028,12** | **-731.358,36** | **244.689,81** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-338.684,48** | **-1.001.986,48** | **-583.786,48** | **-425.360,20** | **576.626,28** | **-244.689,81** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-338.684,48** | **-1.001.986,48** | **-583.786,48** | **-425.360,20** | **576.626,28** | **-244.689,81** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-338.684,48** | **-1.001.986,48** | **-583.786,48** | **-425.360,20** | **576.626,28** | **-244.689,81** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 20.251,78 | 22.500,00 | 0,00 | **21.649,48** | -850,52 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-318.432,70** | **-979.486,48** | **-583.786,48** | **-403.710,72** | **575.775,76** | **-244.689,81** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 10 Bauen und Wohnen

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 73.189,04 | 271.400,00 | 0,00 | **88.414,00** | -182.986,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.671,00 | 1.800,00 | 0,00 | **4.191,10** | 2.391,10 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **76.860,04** | **273.200,00** | **0,00** | **92.605,10** | **-180.594,90** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 155.605,37 | 160.100,00 | 0,00 | **166.606,43** | 6.506,43 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 15.950,80 | 14.500,00 | 0,00 | **13.275,13** | -1.224,87 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 138.372,82 | 1.056.686,48 | 583.786,48 | **358.132,15** | -698.554,33 | 244.689,81 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 8.500,00 | 54.000,00 | 0,00 | **22.500,00** | -31.500,00 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 18.096,90 | 11.900,00 | 0,00 | **8.144,36** | -3.755,64 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **336.525,89** | **1.297.186,48** | **583.786,48** | **568.658,07** | **-728.528,41** | **244.689,81** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-259.665,85** | **-1.023.986,48** | **-583.786,48** | **-476.052,97** | **547.933,51** | **-244.689,81** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 324.145,84 | 457.700,00 | 0,00 | **743.773,62** | 286.073,62 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **324.145,84** | **457.700,00** | **0,00** | **743.773,62** | **286.073,62** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 25 | für Baumaßnahmen | 1.355.025,31 | 2.048.742,15 | 1.359.042,15 | **493.586,07** | -1.555.156,08 | 684.700,00 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | **0,00** | -500,00 | 0,00 |
| 27 | für den Erwerb von Finanzanlagen | 729,84 | 800,00 | 0,00 | **702,52** | -97,48 | 0,00 |
| 29 | Sonstige Investitionszahlungen | -5.055,90 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **1.350.699,25** | **2.050.042,15** | **1.359.042,15** | **494.288,59** | **-1.555.753,56** | **684.700,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-1.026.553,41** | **-1.592.342,15** | **-1.359.042,15** | **249.485,03** | **1.841.827,18** | **-684.700,00** |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 11 Ver- und Entsorgung

### Produktdefinition

**Verantwortlich**
Stadt Steinheim,

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 181.149,56 | 207.100,00 | 0,00 | **182.563,96** | -24.536,04 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.546.156,31 | 2.725.500,00 | 0,00 | **2.343.755,34** | -381.744,66 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | **0,00** | -2.500,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 125.752,22 | 141.200,00 | 0,00 | **136.089,64** | -5.110,36 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 962,89 | 5.600,00 | 0,00 | **0,00** | -5.600,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **2.854.020,98** | **3.081.900,00** | **0,00** | **2.662.408,94** | **-419.491,06** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 378.746,01 | 364.900,00 | 0,00 | **378.085,14** | 13.185,14 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 611.428,61 | 611.800,00 | 0,00 | **518.463,11** | -93.336,89 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.181.550,26 | 1.199.400,00 | 0,00 | **1.183.503,22** | -15.896,78 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 34.367,77 | 75.000,00 | 0,00 | **34.761,80** | -40.238,20 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 174.603,94 | 59.300,00 | 0,00 | **85.704,92** | 26.404,92 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **2.380.696,59** | **2.310.400,00** | **0,00** | **2.200.518,19** | **-109.881,81** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **473.324,39** | **771.500,00** | **0,00** | **461.890,75** | **-309.609,25** | **0,00** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **473.324,39** | **771.500,00** | **0,00** | **461.890,75** | **-309.609,25** | **0,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **473.324,39** | **771.500,00** | **0,00** | **461.890,75** | **-309.609,25** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 262.587,54 | 300.100,00 | 0,00 | **214.357,87** | -85.742,13 | 0,00 |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 91.660,08 | 92.500,00 | 0,00 | **94.340,71** | 1.840,71 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **644.251,85** | **979.100,00** | **0,00** | **581.907,91** | **-397.192,09** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 11 Ver- und Entsorgung

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 21.000,00 | 0,00 | **0,00** | -21.000,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.354.593,25 | 2.149.100,00 | 0,00 | **1.065.421,83** | -1.083.678,17 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | **0,00** | -2.500,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 118.895,94 | 141.200,00 | 0,00 | **142.945,92** | 1.745,92 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 672,16 | 5.600,00 | 0,00 | **0,00** | -5.600,00 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **2.474.161,35** | **2.319.400,00** | **0,00** | **1.208.367,75** | **-1.111.032,25** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 374.408,80 | 364.900,00 | 0,00 | **380.606,20** | 15.706,20 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 592.102,86 | 611.800,00 | 0,00 | **540.522,41** | -71.277,59 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 54.897,97 | 75.000,00 | 0,00 | **198,00** | -74.802,00 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 77.262,45 | 59.300,00 | 0,00 | **85.704,80** | 26.404,80 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **1.098.672,08** | **1.111.000,00** | **0,00** | **1.007.031,41** | **-103.968,59** | **0,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **1.375.489,27** | **1.208.400,00** | **0,00** | **201.336,34** | **-1.007.063,66** | **0,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 435.900,00 | 0,00 | **0,00** | -435.900,00 | 0,00 |
| 21 | aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 128.260,98 | 20.000,00 | 0,00 | **121.290,34** | 101.290,34 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **128.260,98** | **455.900,00** | **0,00** | **121.290,34** | **-334.609,66** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | **0,00** | -50.000,00 | 50.000,00 |
| 25 | für Baumaßnahmen | 145.564,98 | 3.549.307,50 | 621.907,50 | **2.275.118,70** | -1.274.188,80 | 1.125.324,72 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 30.692,68 | 80.000,00 | 0,00 | **16.811,06** | -63.188,94 | 36.523,81 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **176.257,66** | **3.679.307,50** | **621.907,50** | **2.291.929,76** | **-1.387.377,74** | **1.211.848,53** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-47.996,68** | **-3.223.407,50** | **-621.907,50** | **-2.170.639,42** | **1.052.768,08** | **-1.211.848,53** |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

### Produktdefinition

| **Verantwortlich** |
|---|
| Stadt Steinheim, |

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 353.946,23 | 368.100,00 | 0,00 | **370.848,91** | 2.748,91 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 706.372,44 | 740.800,00 | 0,00 | **710.920,83** | -29.879,17 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.021,00 | 300,00 | 0,00 | **998,00** | 698,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 8.850,31 | 100,00 | 0,00 | **1.434,95** | 1.334,95 | 0,00 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **2.471,40** | 2.471,40 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **1.070.189,98** | **1.109.300,00** | **0,00** | **1.086.674,09** | **-22.625,91** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 505.568,10 | 398.500,00 | 0,00 | **450.229,33** | 51.729,33 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 463.354,87 | 550.800,00 | 40.000,00 | **430.161,07** | -120.638,93 | 77.559,85 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.257.251,70 | 1.274.200,00 | 0,00 | **1.279.496,88** | 5.296,88 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 21.266,70 | 30.000,00 | 0,00 | **27.893,37** | -2.106,63 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **2.247.441,37** | **2.253.500,00** | **40.000,00** | **2.187.780,65** | **-65.719,35** | **77.559,85** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-1.177.251,39** | **-1.144.200,00** | **-40.000,00** | **-1.101.106,56** | **43.093,44** | **-77.559,85** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-1.177.251,39** | **-1.144.200,00** | **-40.000,00** | **-1.101.106,56** | **43.093,44** | **-77.559,85** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-1.177.251,39** | **-1.144.200,00** | **-40.000,00** | **-1.101.106,56** | **43.093,44** | **-77.559,85** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 16.626,58 | 13.900,00 | 0,00 | **10.908,08** | -2.991,92 | 0,00 |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 305.556,19 | 335.700,00 | 0,00 | **245.611,87** | -90.088,13 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-1.466.181,00** | **-1.466.000,00** | **-40.000,00** | **-1.335.810,35** | **130.189,65** | **-77.559,85** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 46.801,93 | 107.600,00 | 0,00 | **108.005,43** | 405,43 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.021,00 | 300,00 | 0,00 | **998,00** | 698,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 1.254,72 | 100,00 | 0,00 | **1.909,51** | 1.809,51 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **49.077,65** | **108.000,00** | **0,00** | **110.912,94** | **2.912,94** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 499.853,75 | 398.500,00 | 0,00 | **453.175,36** | 54.675,36 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 500.296,00 | 550.800,00 | 40.000,00 | **368.090,38** | -182.709,62 | 77.559,85 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 21.266,70 | 30.000,00 | 0,00 | **19.651,94** | -10.348,06 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **1.021.416,45** | **979.300,00** | **40.000,00** | **840.917,68** | **-138.382,32** | **77.559,85** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-972.338,80** | **-871.300,00** | **-40.000,00** | **-730.004,74** | **141.295,26** | **-77.559,85** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 447.930,56 | 1.185.700,00 | 0,00 | **1.079.047,77** | -106.652,23 | 0,00 |
| 19 | aus der Veräußerung von Sachanlagen | 8.644,00 | 0,00 | 0,00 | **290,50** | 290,50 | 0,00 |
| 21 | aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 264.156,96 | 420.000,00 | 0,00 | **405.138,72** | -14.861,28 | 0,00 |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 7.101,40 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **727.832,92** | **1.605.700,00** | **0,00** | **1.484.476,99** | **-121.223,01** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 401,10 | 8.000,00 | 0,00 | **12.731,37** | 4.731,37 | 0,00 |
| 25 | für Baumaßnahmen | 1.135.505,15 | 3.241.972,02 | 1.143.772,02 | **1.778.259,40** | -1.463.712,62 | 1.724.747,39 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5.773,71 | 5.000,00 | 0,00 | **14.885,42** | 9.885,42 | 0,00 |
| 29 | Sonstige Investitionszahlungen | 1.390,11 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **1.143.070,07** | **3.254.972,02** | **1.143.772,02** | **1.805.876,19** | **-1.449.095,83** | **1.724.747,39** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-415.237,15** | **-1.649.272,02** | **-1.143.772,02** | **-321.399,20** | **1.327.872,82** | **-1.724.747,39** |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege

### Produktdefinition

**Verantwortlich**
Stadt Steinheim,

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 217.932,48 | 319.100,00 | 0,00 | **226.164,59** | -92.935,41 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 244.698,67 | 319.000,00 | 0,00 | **273.933,63** | -45.066,37 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 176.300,09 | 180.700,00 | 0,00 | **407.442,16** | 226.742,16 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 94.087,21 | 500,00 | 0,00 | **1.610,04** | 1.110,04 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **733.018,45** | **819.300,00** | **0,00** | **909.150,42** | **89.850,42** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 351.802,02 | 520.600,00 | 0,00 | **406.073,11** | -114.526,89 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 31.798,19 | 37.800,00 | 0,00 | **37.465,09** | -334,91 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 317.860,87 | 449.500,00 | 0,00 | **642.531,18** | 193.031,18 | 6.783,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 316.112,33 | 320.900,00 | 0,00 | **320.334,66** | -565,34 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 120,70 | 4.000,00 | 0,00 | **121,70** | -3.878,30 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 24.112,46 | 20.100,00 | 0,00 | **24.319,53** | 4.219,53 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **1.041.806,57** | **1.352.900,00** | **0,00** | **1.430.845,27** | **77.945,27** | **6.783,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-308.788,12** | **-533.600,00** | **0,00** | **-521.694,85** | **11.905,15** | **-6.783,00** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-308.788,12** | **-533.600,00** | **0,00** | **-521.694,85** | **11.905,15** | **-6.783,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-308.788,12** | **-533.600,00** | **0,00** | **-521.694,85** | **11.905,15** | **-6.783,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 40.360,38 | 38.100,00 | 0,00 | **41.681,42** | 3.581,42 | 0,00 |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 115.282,15 | 118.900,00 | 0,00 | **128.101,73** | 9.201,73 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-383.709,89** | **-614.400,00** | **0,00** | **-608.115,16** | **6.284,84** | **-6.783,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.700,34 | 92.700,00 | 0,00 | **8.864,13** | -83.835,87 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 244.278,17 | 300.800,00 | 0,00 | **291.055,61** | -9.744,39 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 175.041,99 | 180.700,00 | 0,00 | **408.480,65** | 227.780,65 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 843,69 | 500,00 | 0,00 | **2.214,98** | 1.714,98 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **422.864,19** | **574.700,00** | **0,00** | **710.615,37** | **135.915,37** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 347.844,43 | 520.600,00 | 0,00 | **408.708,49** | -111.891,51 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 40.808,03 | 37.800,00 | 0,00 | **34.533,34** | -3.266,66 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 303.633,18 | 449.500,00 | 0,00 | **643.925,63** | 194.425,63 | 6.783,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 120,70 | 4.000,00 | 0,00 | **121,70** | -3.878,30 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 24.087,46 | 20.100,00 | 0,00 | **24.249,89** | 4.149,89 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **716.493,80** | **1.032.000,00** | **0,00** | **1.111.539,05** | **79.539,05** | **6.783,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-293.629,61** | **-457.300,00** | **0,00** | **-400.923,68** | **56.376,32** | **-6.783,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | **0,00** | -35.000,00 | 0,00 |
| 19 | aus der Veräußerung von Sachanlagen | 67.242,80 | 0,00 | 0,00 | **2.116,00** | 2.116,00 | 0,00 |
| 21 | aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 31.510,35 | 20.000,00 | 0,00 | **29.571,00** | 9.571,00 | 0,00 |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 62.403,60 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **161.156,75** | **55.000,00** | **0,00** | **31.687,00** | **-23.313,00** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | **1,00** | -9.999,00 | 0,00 |
| 25 | für Baumaßnahmen | 794,92 | 100.000,00 | 0,00 | **9.953,04** | -90.046,96 | 0,00 |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 12.063,78 | 0,00 | 0,00 | **8.282,40** | 8.282,40 | 0,00 |
| 27 | für den Erwerb von Finanzanlagen | 2.071,53 | 2.100,00 | 0,00 | **1.994,63** | -105,37 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **14.930,23** | **112.100,00** | **0,00** | **20.231,07** | **-91.868,93** | **0,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **146.226,52** | **-57.100,00** | **0,00** | **11.455,93** | **68.555,93** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen** | | | | | | |
| **552010 Wasser und Wasserbau** | **1.938,00** | **-55.000,00** | **0,00** | **0,00** | **55.000,00** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | **0,00** | -35.000,00 | 0,00 |
| + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 1.938,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 90.000,00 | 0,00 | **0,00** | -90.000,00 | 0,00 |
| **553010 Friedhöfe** | **-6.285,14** | **-10.000,00** | **0,00** | **-12.047,44** | **-2.047,44** | **0,00** |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 794,92 | 10.000,00 | 0,00 | **9.953,04** | -46,96 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5.490,22 | 0,00 | 0,00 | **2.094,40** | 2.094,40 | 0,00 |
| **555010 Wald- und Forstwirtschaft** | **2.466,47** | **-2.100,00** | **0,00** | **-698,63** | **1.401,37** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 4.538,00 | 0,00 | 0,00 | **1.296,00** | 1.296,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 2.071,53 | 2.100,00 | 0,00 | **1.994,63** | -105,37 | 0,00 |
| **555020 Landwirtschaft** | **80.525,40** | **0,00** | **0,00** | **719,00** | **719,00** | **0,00** |
| + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 18.121,80 | 0,00 | 0,00 | **720,00** | 720,00 | 0,00 |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen | 62.403,60 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **1,00** | 1,00 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 14 Umweltschutz

### Produktdefinition

**Verantwortlich**
Stadt Steinheim,

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.670,72 | 31.000,00 | 0,00 | **39.311,46** | 8.311,46 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 94,52 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **20.765,24** | **31.000,00** | **0,00** | **39.311,46** | **8.311,46** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 123.528,10 | 133.800,00 | 0,00 | **138.656,00** | 4.856,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.321,28 | 12.760,80 | 1.760,80 | **22.878,00** | 10.117,20 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 155,53 | 200,00 | 0,00 | **0,00** | -200,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 280,51 | 400,00 | 0,00 | **214,02** | -185,98 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **143.285,42** | **147.160,80** | **1.760,80** | **161.748,02** | **14.587,22** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-122.520,18** | **-116.160,80** | **-1.760,80** | **-122.436,56** | **-6.275,76** | **0,00** |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **-122.520,18** | **-116.160,80** | **-1.760,80** | **-122.436,56** | **-6.275,76** | **0,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **-122.520,18** | **-116.160,80** | **-1.760,80** | **-122.436,56** | **-6.275,76** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 9.324,90 | 9.100,00 | 0,00 | **9.572,59** | 472,59 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **-113.195,28** | **-107.060,80** | **-1.760,80** | **-112.863,97** | **-5.803,17** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.515,19 | 31.000,00 | 0,00 | **39.322,37** | 8.322,37 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 14 Umweltschutz

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **20.515,19** | **31.000,00** | **0,00** | **39.322,37** | **8.322,37** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 122.118,01 | 133.800,00 | 0,00 | **139.569,49** | 5.769,49 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 16.946,57 | 12.760,80 | 1.760,80 | **23.185,66** | 10.424,86 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 280,51 | 400,00 | 0,00 | **214,02** | -185,98 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **141.345,09** | **146.960,80** | **1.760,80** | **162.969,17** | **16.008,37** | **0,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **-120.829,90** | **-115.960,80** | **-1.760,80** | **-123.646,80** | **-7.686,00** | **0,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 26 | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 155,53 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **155,53** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **-155,53** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus

### Produktdefinition

**Verantwortlich**
Stadt Steinheim,

### Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 472.356,58 | 778.600,00 | 0,00 | **626.310,33** | -152.289,67 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.184,20 | 5.000,00 | 0,00 | **4.046,40** | -953,60 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **13.393,05** | 13.393,05 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 964,72 | 1.400,00 | 0,00 | **906,61** | -493,39 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 481.793,15 | 500.100,00 | 0,00 | **439.743,88** | -60.356,12 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **958.298,65** | **1.285.100,00** | **0,00** | **1.084.400,27** | **-200.699,73** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 84.688,40 | 96.800,00 | 0,00 | **74.367,72** | -22.432,28 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 61.481,61 | 61.600,00 | 0,00 | **58.445,61** | -3.154,39 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 98.148,26 | 99.700,00 | 0,00 | **99.860,80** | 160,80 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 499.143,90 | 871.700,00 | 0,00 | **633.581,83** | -238.118,17 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 255.548,13 | 39.600,00 | 0,00 | **34.032,89** | -5.567,11 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **999.010,30** | **1.169.400,00** | **0,00** | **900.288,85** | **-269.111,15** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **-40.711,65** | **115.700,00** | **0,00** | **184.111,42** | **68.411,42** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 180.000,00 | 180.000,00 | 0,00 | **180.000,00** | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **180.000,00** | **180.000,00** | **0,00** | **180.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **139.288,35** | **295.700,00** | **0,00** | **364.111,42** | **68.411,42** | **0,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **139.288,35** | **295.700,00** | **0,00** | **364.111,42** | **68.411,42** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 1.700,00 | 0,00 | **0,00** | -1.700,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 7.671,11 | 1.400,00 | 0,00 | **7.881,96** | 6.481,96 | 0,00 |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **131.617,24** | **296.000,00** | **0,00** | **356.229,46** | **60.229,46** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 403.331,76 | 706.000,00 | 0,00 | **90.104,22** | -615.895,78 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.640,20 | 5.000,00 | 0,00 | **2.880,07** | -2.119,93 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **13.393,05** | 13.393,05 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 855,64 | 1.400,00 | 0,00 | **683,23** | -716,77 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 398.728,74 | 500.100,00 | 0,00 | **534.643,88** | 34.543,88 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 151.515,00 | 180.000,00 | 0,00 | **208.485,00** | 28.485,00 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **958.071,34** | **1.392.500,00** | **0,00** | **850.189,45** | **-542.310,55** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 83.477,36 | 96.800,00 | 0,00 | **74.591,22** | -22.208,78 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 62.309,46 | 61.600,00 | 0,00 | **56.266,63** | -5.333,37 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 499.143,90 | 871.700,00 | 0,00 | **538.047,41** | -333.652,59 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 3.517,97 | 39.600,00 | 0,00 | **62.109,65** | 22.509,65 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **648.448,69** | **1.069.700,00** | **0,00** | **731.014,91** | **-338.685,09** | **0,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **309.622,65** | **322.800,00** | **0,00** | **119.174,54** | **-203.625,46** | **0,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 277.100,00 | 1.120.000,00 | 0,00 | **1.043.100,00** | -76.900,00 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **277.100,00** | **1.120.000,00** | **0,00** | **1.043.100,00** | **-76.900,00** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 24 | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **67.458,45** | 67.458,45 | 0,00 |
| 25 | für Baumaßnahmen | 215.902,86 | 1.600.000,00 | 0,00 | **2.281.870,82** | 681.870,82 | 1.329.011,82 |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **215.902,86** | **1.600.000,00** | **0,00** | **2.349.329,27** | **749.329,27** | **1.329.011,82** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **61.197,14** | **-480.000,00** | **0,00** | **-1.306.229,27** | **-826.229,27** | **-1.329.011,82** |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

### Produktdefinition

**Verantwortlich**
Stadt Steinheim,

### Ergebnisrechnung

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.360.429,21 | 15.017.900,00 | 0,00 | **13.353.538,42** | -1.664.361,58 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.504.806,63 | 3.662.200,00 | 0,00 | **3.850.489,82** | 188.289,82 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 145.571,63 | 0,00 | 0,00 | **13.806,00** | 13.806,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **18.010.807,47** | **18.680.100,00** | **0,00** | **17.217.834,24** | **-1.462.265,76** | **0,00** |
| 15 | - Transferaufwendungen | 9.749.410,23 | 10.132.900,00 | 0,00 | **9.861.270,29** | -271.629,71 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.637,00 | 0,00 | 0,00 | **63.881,12** | 63.881,12 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **9.756.047,23** | **10.132.900,00** | **0,00** | **9.925.151,41** | **-207.748,59** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **8.254.760,24** | **8.547.200,00** | **0,00** | **7.292.682,83** | **-1.254.517,17** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 7.482,82 | 5.000,00 | 0,00 | **8.220,29** | 3.220,29 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 311.204,51 | 245.000,00 | 0,00 | **214.441,12** | -30.558,88 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)** | **-303.721,69** | **-240.000,00** | **0,00** | **-206.220,83** | **33.779,17** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **7.951.038,55** | **8.307.200,00** | **0,00** | **7.086.462,00** | **-1.220.738,00** | **0,00** |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)** | **7.951.038,55** | **8.307.200,00** | **0,00** | **7.086.462,00** | **-1.220.738,00** | **0,00** |
| **29** | **= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)** | **7.951.038,55** | **8.307.200,00** | **0,00** | **7.086.462,00** | **-1.220.738,00** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Laufende Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.281.731,63 | 15.017.900,00 | 0,00 | **13.544.638,39** | -1.473.261,61 | 0,00 |

# Teil-Rechnung 2019

## Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.503.816,27 | 3.661.200,00 | 0,00 | **3.849.499,46** | 188.299,46 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 56.985,00 | 0,00 | 0,00 | **17.369,41** | 17.369,41 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 7.481,29 | 5.000,00 | 0,00 | **8.218,72** | 3.218,72 | 0,00 |
| **9** | **Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **17.850.014,19** | **18.684.100,00** | **0,00** | **17.419.725,98** | **-1.264.374,02** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | | |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 301.095,80 | 245.000,00 | 0,00 | **222.435,06** | -22.564,94 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 9.821.833,32 | 10.132.900,00 | 0,00 | **9.864.350,47** | -268.549,53 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 6.637,00 | 0,00 | 0,00 | **8.489,00** | 8.489,00 | 0,00 |
| **16** | **Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)** | **10.129.566,12** | **10.377.900,00** | **0,00** | **10.095.274,53** | **-282.625,47** | **0,00** |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** | **7.720.448,07** | **8.306.200,00** | **0,00** | **7.324.451,45** | **-981.748,55** | **0,00** |
| **Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.092.721,82 | 1.098.400,00 | 0,00 | **1.098.418,57** | 18,57 | 0,00 |
| **23** | **Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **1.092.721,82** | **1.098.400,00** | **0,00** | **1.098.418,57** | **18,57** | **0,00** |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | | |
| **30** | **Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31** | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)** | **1.092.721,82** | **1.098.400,00** | **0,00** | **1.098.418,57** | **18,57** | **0,00** |

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2018 EUR | fortgeschr. Ansatz 2019 EUR | davon Ermächtigungsübertragungen aus d. Vorjahr EUR | **Ist-Ergebnis 2019 EUR** | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist EUR | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen** | | | | | | |
| **612010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft** | **-885.258,38** | **1.718.600,00** | **0,00** | **-888.705,92** | **-2.607.305,92** | **0,00** |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 2.601.500,00 | 0,00 | **0,00** | -2.601.500,00 | 0,00 |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen | 885.258,38 | 882.900,00 | 0,00 | **888.705,92** | 5.805,92 | 0,00 |

LEERSEITE

# Bilanz zum
# **31.12.2019**

## Bilanz zum 31. Dezember 2019

| Aktiva | | | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Anlagevermögen | | EUR | EUR |
| | 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 294.714,48 | 276.675,02 |
| | 1.2 | Sachanlagen | | |
| | | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und gundstücksgleiche Rechte | | |
| | | 1.2.1.1 Grünflächen | 3.385.859,04 | 3.322.257,49 |
| | | 1.2.1.2 Ackerland | 338.059,85 | 338.059,85 |
| | | 1.2.1.3 Wald, Forsten | 3.929.443,23 | 3.929.443,23 |
| | | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 582.170,33 | 581.312,93 |
| | | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | |
| | | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 1.383.127,38 | 1.294.750,70 |
| | | 1.2.2.2 Schulen | 18.909.797,07 | 18.009.134,75 |
| | | 1.2.2.3 Wohnbauten | | |
| | | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 8.806.947,26 | 8.934.494,42 |
| | | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | |
| | | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 5.488.708,51 | 5.483.535,92 |
| | | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 2.280.765,67 | 2.053.681,44 |
| | | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | | |
| | | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 24.141.215,47 | 22.671.832,04 |
| | | 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 34.455.092,40 | 34.577.141,29 |
| | | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 4.958.457,46 | 5.176.707,40 |
| | | 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | | |
| | | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 17.872,50 | 14.519,47 |
| | | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 2.129.408,34 | 1.859.229,61 |
| | | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.891.160,71 | 1.553.846,09 |
| | | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 5.817.049,69 | 3.186.414,87 |
| | 1.3 | Finanzanlagen | | |
| | | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 2.920.956,83 | 2.920.956,83 |
| | | 1.3.2 Beteiligungen | 189.088,66 | 189.088,66 |
| | | 1.3.3 Sondervermögen | | |
| | | 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 630.107,23 | 598.354,33 |
| | | 1.3.5 Ausleihungen | | |
| | | 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | | |
| | | 1.3.5.2 an Beteiligungen | | |
| | | 1.3.5.3 an Sondervermögen | | |
| | | 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 5.245,40 | 5.243,83 |
| 2 | Umlaufvermögen | | | |
| | 2.1 | Vorräte | | |
| | | 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 3.025.396,28 | 2.667.424,43 |
| | | 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | | |
| | 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| | | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | |
| | | 2.2.1.1 Gebühren | 1.180.060,16 | 266.475,94 |
| | | 2.2.1.2 Beiträge | 106.090,99 | |
| | | 2.2.1.3 Steuern | 190.329,84 | 333.772,01 |
| | | 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 1.204.718,72 | 406.015,18 |
| | | 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 306.122,34 | 347.360,26 |
| | | 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | |
| | | 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 31.495,84 | 11.847,54 |
| | | 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 732,00 | 15.324,85 |
| | | 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 151.515,00 | 180.000,00 |
| | | 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | | |
| | | 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | | |
| | | 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 182.742,52 | 231.963,34 |
| | 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | |
| | 2.4 | Liquide Mittel | 4.934.197,22 | 10.486.103,89 |
| 3 | Aktive Rechnungsabgrenzung | | 69.578,04 | 121.324,02 |
| | | | 133.938.226,46 | 132.044.291,63 |

| | Passiva | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| 1 | Eigenkapital | EUR | EUR |
| | 1.1 Allgemeine Rücklage | 38.660.463,28 | 38.597.357,90 |
| | 1.2 Sonderrücklagen | | |
| | 1.3 Ausgleichsrücklage | 5.422.250,91 | 5.332.986,02 |
| | 1.4 Jahresüberschuss | -1.119.469,67 | 89.264,89 |
| 2 | Sonderposten | | |
| | 2.1 für Zuwendungen | 43.295.324,54 | 40.737.296,98 |
| | 2.2 für Beiträge | 18.821.090,23 | 18.928.335,45 |
| | 2.3 für den Gebührenausgleich | 1.043.282,06 | 1.216.469,63 |
| | 2.4 Sonstige Sonderposten | 5.178,17 | 5.465,81 |
| 3 | Rückstellungen | | |
| | 3.1 Pensionsrückstellungen | 10.183.713,00 | 9.937.893,00 |
| | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | | |
| | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | | 83.400,00 |
| | 3.4 Sonstige Rückstellungen | 394.259,80 | 478.448,84 |
| 4 | Verbindlichkeiten | | |
| | 4.1 Anleihen | | |
| | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | |
| | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | | |
| | 4.2.2 von Beteiligungen | | |
| | 4.2.3 von Sondervermögen | | |
| | 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 632.100,00 | 300.000,00 |
| | 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt | 9.068.355,86 | 9.935.152,92 |
| | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | |
| | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | |
| | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.396.556,25 | 833.813,62 |
| | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 208.612,14 | 66.310,08 |
| | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 288.798,92 | 306.267,48 |
| | 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 3.838.776,66 | 3.444.235,88 |
| 5 | Passive Rechnungsabgrenzung | 1.798.934,31 | 1.751.593,13 |
| | | 133.938.226,46 | 132.044.291,63 |

L
E
E
R
L E E R S E I T E
E
I
T
E

# Anhang

**für das Haushaltsjahr 2019**
**gem. § 44 Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen**

## 1. Allgemeine Angaben

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss der Stadt Steinheim zum 31.12.2019 wurde nach den Bestimmungen des § 95 GO NRW und hinsichtlich des Prüfungsmaßstabes nach dem 6. Teil der ab 01.01.2019 geltenden Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) angewandt. Die KomHVO tritt an die Stelle der bis dahin geltenden Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW).

## 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Buchführungs- und Bilanzierungsregeln wurden entsprechend den Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) angewandt (§§ 33 – 49 KomHVO). Dieses ist ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen ausgerichtetes Rechnungswesen auf der Grundlage der kaufmännischen doppelten Buchführung. In den Fällen, in denen diese kommunalspezifischen Regeln unvollständig oder unkonkret waren, fanden die entsprechenden Regelungen des Handelsrechts in Anlehnung an das Referenzmodell des Handelsgesetzbuches (HGB) Anwendung.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit sind alle Vermögensgegenstände aufgenommen, die selbständig verwertbar sind und im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde stehen. In das Anlagevermögen wurden nur solche Gegenstände aufgenommen, die zur dauernden Aufgabenerfüllung der Gemeinde bestimmt sind. Vermögensgegenstände, die sich nur vorübergehend im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Steinheim befinden, wurden dem Umlaufvermögen zugerechnet.

Zu beachten war weiterhin, dass die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten gelten und insofern ihre wertmäßige Obergrenze bilden.

Anlagenzugänge wurden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Wert von unter 250,00 € ohne Umsatzsteuer wurden nicht aktiviert, sondern unmittelbar als Aufwand verbucht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Wert von 250,00 € bis 800,00 € ohne Umsatzsteuer, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wurden als geringwertige Gegenstände aktiviert und im Jahr ihrer Anschaffung vollständig abgeschrieben (§ 36 Abs. 3 KomHVO). Im Vorjahr betrug die entsprechende Wertgrenze gemäß § 35 Abs. 2 GemHVO NRW noch € 410,00.

Einlagen bei Kreditinstituten wurden zu Nennwerten am Bilanzstichtag eingestellt. Anlagen in Wertpapierfonds (Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe) wurden mit den auf den Bilanzstichtag bezogenen Einzahlungsbeträgen angesetzt.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden nach § 35 KomHVO mit einem Festwert angesetzt. Alle fünf Jahre erfolgt eine körperliche Bestandsaufnahme zur Festlegung dieses Festwerts. Die unter diesem Bilanzposten ausgewiesenen Grundstücke, die zur weiteren Veräußerung bestimmt sind und nicht der dauernden Nutzung durch die Stadt Steinheim unterliegen (Vorratsgrundstücke), sind zum Anschaffungswert bewertet.

Kurzfristige Forderungen des Umlaufvermögens wurden grundsätzlich mit ihren Nominalbeträgen angesetzt. Forderungen, die nicht werthaltig sind, wurden wertberichtigt. Dabei wurde das Ausfallrisiko der Einzelforderungen entsprechend dem Alter der Forderung durch gestaffelte pauschale Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die aktive Rechnungsabgrenzung betrifft vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen.

Zuschüsse und Beiträge wurden bei Zugang mit Nominalwerten passiviert. Die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge werden entsprechend der Nutzungsdauer der diesen Sonderposten zugrunde liegenden Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst. In den Sonderposten für den Gebührenausgleich werden etwaige Gebührenüberdeckungen eines Haushaltsjahres der gebührenrechnenden Einrichtungen eingestellt. In dem Haushaltsjahr, in dem diese Gebührenüberschüsse im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung gebührenmindernd angesetzt werden, erfolgt eine entsprechende erfolgswirksame Auflösung dieses Sonderpostens.

Für alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten, die der Höhe nach noch nicht bestimmt sind, wurden gem. § 37 KomHVO Rückstellungen in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für alle aktiven Beamten sowie die Versorgungsempfänger gebildet. Die veranschlagten Rückstellungsbeträge wurden durch versicherungsmathematische Bewertung der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster, (kvw) ermittelt. Ihr Ansatz erfolgt mit im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten der Verpflichtungen gem. § 37 Abs. 1 KomHVO, bei denen ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck zu Grunde gelegt wurde. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31.12.2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

In § 37 Abs. 2 KomHVO wurde zum 01.01.2019 erstmals die Möglichkeit eingeführt, erforderliche Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen aufgrund von Besoldungsanpassungen auf drei Jahre zu verteilen. Die Stadt Steinheim hat von diesem Wahlrecht keinen Gebrauch gemacht und nimmt die Zuführungen in voller Höhe im Jahr ihres Entstehens zu.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

Die passive Rechnungsabgrenzung betrifft vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen, die Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen.

### 2.1 Besonderheiten des Jahresabschlusses 2019

Mit dem in weiten Teilen am 1. Januar 2019 in Kraft getretenen Zweitem Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (2. NKFWG NRW) wurden unter anderem haushaltswirtschaftliche Regelungen der Gemeindeordnung NRW (GO) geändert. Im Zuge dessen haben sich auch die Regelungen für die Verwendung von Jahresergebnissen geändert. So ist nach der neuen Fassung des § 96 Absatz 1 GO ein Jahresüberschuss der allgemeinen Rücklage zuzuführen, soweit in den Jahresabschlüssen der letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die allgemeine Rücklage reduziert wurde.

Die Stadt Steinheim hat bislang keine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage zum Haushaltsausgleich vorgenommen. Die Ausgleichsrücklage hat einen Bestand, der den ausgewiesenen Jahresfehlbetrag übersteigt. Somit kann der Haushaltsausgleich durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erreicht werden.

Die übertragenen Ermächtigungen ins Folgejahr werden ab dem Jahresabschluss 2019 gemäß § 95 Abs. 4 Nr. 5 GO dem Anhang als Anlage beigefügt. Damit entfällt eine gesonderte Vorlage an den Rat.

Die weiteren relevanten Änderungen aus dem 2. NKFWG NRW sowie die Regelungen der KomHVO vom 12. Dezember 2018 und des Runderlasses des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung zu den Mustern für das doppische Rechnungswesen (VV Muster) vom 8. November 2019 werden im vorliegenden Jahresabschluss in den zugehörigen Positionen beziehungsweise den Erläuterungen berücksichtigt.

## 3. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage zu diesem Anhang dargestellt.

### 3.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen ist ausschließlich in Form von Software-Lizenzen und der Homepage vorhanden.

### 3.2 Sachanlagen

Die Investitionen in Sachanlagen betrafen im Wesentlichen

| die Bereiche | mit den Maßnahmen |
|---|---|
| • Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | Umbau des Friedrich-Wilhelm-Weber-Forums, Sanierung der Stadthalle, |
| • Schulen | Grundsanierung der Aula im Schulzentrum, Neubau einer 400m-Laufbahn |
| • Brücken und Tunnel | Neubau einer Fahrbahnbrücke an der |

| | |
|---|---|
| | Schützenplatzallee (Reithalle) |
| • Straßennetz | Verlängerung Siemensstraße, Radwegebau, |
| • Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | Kanalbau Industriegebiet Bergheim (Erweiterungsfläche), Grundsanierungen |
| • Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | Bauhoffahrzeuge/-geräte, Feuerwehrfahrzeuge/-geräte |
| • Betriebs- und Geschäftsausstattung | EDV-Anlagen, feuerwehrtechnische Ausstattung, Ausstattung der Schulen, technische Ausstattung der Aula |

### 3.3 Finanzanlagen

Als Wertpapiere des Anlagevermögens sind die Einlagen in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen mit 630 T€ ausgewiesen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sowie Beteiligungen betreffen im Wesentlichen die Beteiligung an der Stadtwerke Steinheim GmbH mit 2.921 T€ und weitere Anteile an Beteiligungsunternehmen mit 189 T€.

### 3.4 Umlaufvermögen

Die Forderungen betreffen im Wesentlichen Steuern und Gebühren als auch Forderungen aus der Abwicklung durchlaufender Gelder. Die Forderungen aus Gebühren von 1.180 T€ entfallen mit Abwassergebühren von 1.111 T€ auf das verbundene Unternehmen Stadtwerke Steinheim. Das Ausfallrisiko sowie die Unsicherheiten sind durch angemessene Wertberichtigungen in Höhe von 512 T€ berücksichtigt.

Die liquiden Mittel betreffen die Bankeinlagen bei der Sparkasse Höxter, der Vereinigte Volksbank eG, der VerbundVolksbank OWL eG, die Hamburg Commercial Bank AG sowie die Barkasse.

### 3.5 Eigenkapital

#### 3.5.1 Allgemeine Rücklage

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind wesentliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Ebenso sind Fehler, die sich nicht auf das Ergebnis ausgewirkt haben, nach § 58 KomHVO erfolgsneutral durch Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage zu korrigieren. Dieses sind u.a. in der Eröffnungsbilanz nicht erfasste Anlagegüter. Aufgrund dieser Vorschriften wurden in 2019 folgende Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage vorgenommen:

| | |
|---|---|
| **Anf.-Bestand der allgemeinen Rücklage am 31.12.2018** | **38.597.357,90 €** |
| Bilanzielle Nacherfassung div. Grundstücke (Flurbereinigung) | + 69.498,40 € |
| Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | -6.393,02 € |
| **Endbestand der allgemeinen Rücklage am 31.12.2019** | **38.660.463,28 €** |

Die allgemeine Rücklage wird zusätzlich noch durch einen negativen Betrag von 6.393,02 € aus im Berichtsjahr verrechneten Aufwendungen bei Vermögensgegenständen beeinflusst, so dass sich ein Endstand von 38.660.463,28 € ergibt.

### 3.5.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wurde bei Erstellung der Eröffnungsbilanz entsprechend § 75 Abs. 3 Satz 2, 2. Halbsatz GO NRW in höchstzulässiger Höhe gebildet und im Bestand entsprechend der Jahresergebnisse fortgeschrieben.

**Ausgleichsrücklage**

| Jahr | Stand Jahresanfang | Verwendung des Vorjahresergebnisses | Stand Jahresende |
|---|---|---|---|
| **2014** | 4.690.276,35 € | -973.119,81 € | 3.717.156,54 € |
| **2015** | 3.717.156,54 € | -2.081.283,28 € | 1.635.873,26 € |
| **2016** | 1.635.873,26 € | +1.993.338,47 € | 3.629.211,73 € |
| **2017** | 3.629.211,73 € | +1.040.670,75 € | 4.669.882,48 € |
| **2018** | 4.669.882,48 € | +663.103,54 € | 5.332.986,02 € |
| **2019** | 5.332.986,02 € | +89.264,89 € | 5.422.250,91 € |

Der Jahresfehlbedarf des Haushaltsjahres 2019 in Höhe von 1.119.469,67 € wird vorbehaltlich des Ratsbeschlusses der Ausgleichsrücklage entnommen.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist dem Eigenkapitalspiegel zu entnehmen.

## 3.6 Sonderposten

Sonderposten werden als Bilanzposten zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen ausgewiesen. Obwohl es sich um Fremdmittel handelt, haben sie einen eigenkapitalähnlichen Charakter, da sie in der Regel nicht rückzahlbar sind.

Die Sonderposten entwickelten sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt:

| | **Stand 31.12.2018** € | **Zugänge** € | **Abgänge** € | **Auflösung** € | **Umbuchung** € | **Stand 31.12.2019** € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Sonderposten aus Zuwendungen | 40.737.296,98 | 5.073.649,19 | 0,00 | 2.121.080,85 | -394.540,78 | 43.295.324,54 |
| Sonderposten aus Beiträgen | 18.928.335,45 | 711.422,24 | 0,00 | 818.667,46 | 0,00 | 18.821.090,23 |
| **Sonderposten für Gebührenausgleich** | | | | | | |
| Abwasserbeseitigung | 1.216.469,63 | 0,00 | 0,00 | 180.336,08 | 0,00 | 1.036.133,55 |
| Straßenreinigung | 0,00 | 7.148,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.148,51 |
| **Sonstige Sonderposten** | | | | | | |
| Parkraum-bewirtschaftung | 5.465,81 | 0,00 | 0,00 | 287,64 | 0,00 | 5.178,17 |
| **Gesamt** | **60.887.567,87** | **5.792.219,94** | **0,00** | **3.120.372,03** | **-394.540,78** | **63.164.875,00** |

**Nachrichtlich:**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Erhaltene Anzahlungen, die nach Inbetriebnahme oder Zuordnung des Anlagegutes in die Sonderposten umgebucht werden | 3.444.235,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | +394.540,78 | 3.838.776,66 |

Zuschüsse zur Schaffung von Anlagevermögen werden als passive Sonderposten für Zuwendungen ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer der durch sie finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Beiträge für fertig gestellte Erschließungsmaßnahmen wurden mit ihrem Nennwert als Sonderposten für Beiträge passiviert. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der Erschließungsanlagen, für die die Beiträge bestimmt waren.

Zuwendungen und Beiträge für noch nicht in Betrieb genommene Anlagegüter (Anlagen im Bau) und nicht bestimmten Anlagegütern zugeordnete investive Pauschalen (z.B. Investitions-, Schul- und Sportpauschale) wurden als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen.

Da im Bereich der Abwasserbeseitigung eine direkte Zurechnung von Beiträgen zu einem bestimmten Vermögensgegenstand nicht möglich ist, wurden alle in 2019 passivierten Beiträge einem in 2019 aktivierten Vermögensgegenstand des Produktes Abwasserbeseitigung zugerechnet. Der Sonderposten wird entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Pauschale Zuschüsse wie Investitionspauschale, Schulpauschale und Feuerschutzbeihilfe wurden zweckentsprechend den im Jahr 2019 aktivierten Anlagegütern zugerechnet. Die Zurechnung erfolgte mit den Nominalbeträgen.

Zuschüsse und Beiträge für Anlagen im Bau sowie nicht zugeordnete Investitions-, Schul- und Sportpauschalen wurden als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen und nach Inbetriebnahme der Anlage in die Sonderposten umgebucht.

Überdeckungen aus Benutzungsgebühren für kommunale Einrichtungen oder Anlagen wurden als Sonderposten für den Gebührenausgleich bilanziert. Veränderungen wurden entsprechend erfolgter Nachkalkulationen gem. § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG) durch Entnahmen oder Zuführungen verbucht.

## 3.7 Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2019 haben die Rückstellungen der Stadt Steinheim die folgende Entwicklung gehabt:

| | Stand 31.12.2018 € | Inanspruch-nahme € | Auflösung € | Zuführung € | Um-buchung € | Stand 31.12.2019 € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Pensionsrückstellung | | | | | | |
| Aktive Beamte | 2.082.343,00 | 0,00 | 0,00 | 230.298,00 | 0,00 | 2.312.641,00 |
| Versorgungsempf. | 5.541.843,00 | 473.735,14 | 0,00 | 470.186,14 | 0,00 | 5.538.294,00 |
| Beihilferückstellung | | | | | | |
| Aktive Beamte | 563.246,00 | 0,00 | 0,00 | 35.232,00 | 0,00 | 598.478,00 |
| Versorgungsempf. | 1.750.461,00 | 125.222,72 | 0,00 | 109.061,72 | 0,00 | 1.734.300,00 |
| Instandhaltungs-rückstellung | 83.400,00 | 0,00 | 83.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Sonstige Rückstellungen** | | | | | | |
| für Prüfungskosten | 77.000,00 | 71.990,68 | 5.009,32 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| für Volkshochschule | 77.700,00 | 0,00 | 900,00 | 0,00 | 0,00 | 76.800,00 |
| für Überstunden | 78.800,29 | 78.800,29 | 0,00 | 76.611,38 | 0,00 | 76.611,38 |
| für Urlaubsansprüche | 244.948,55 | 244.948,55 | 0,00 | 215.848,42 | 0,00 | 215.848,42 |
| **Gesamt** | **10.499.741,84** | **994.697,38** | **89.309,32** | **1.162.237,66** | **0,00** | **10.577.972,80** |

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag bestehende Rückstellung für Instandhaltung wurde wegen der abgesagten Maßnahmen aufgelöst. Zum 31.12.2018 bestand die Rückstellung über 83.400 € schon länger als vier Jahre. Sie umfasste den bewerteten Aufwand für die Instandsetzung des Flachdachbereichs der Stadthalle. Da die vollständige Sanierung der Stadthalle aber in 2018 begonnen wurde und in 2019 die gesamte Dachkonstruktion erneuert wurde, erfolgte die Auflösung, weil damit der Grund für die Rückstellung entfiel.

Sonstige Rückstellungen:

Die Rückstellung für Prüfungskosten beinhaltet die zu erwartenden Aufwendungen für die externe Jahresabschlussprüfung 2019. Dafür wurden jedoch noch keine Rechnungen gestellt.

Auf der Grundlage der Verbandssatzung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim besteht für mögliche Forderungen des Zweckverbandes zur Erfüllung eigener Pensions- und Beihilfeverpflichtungen eine Rückstellung in Höhe von 76.800 €. Hiermit wurde dem Umstand Rechnung getragen, dass der Zweckverband die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nicht aus Eigenmitteln erfüllen kann und sie daher im Rahmen der Umlageberechnung einfordern wird.

Rückstellungen für Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden nach dem Stand der Urlaubskontoführung und der Arbeitszeitaufzeichnungen zum Bilanzstichtag ermittelt. Sie wurden mit pauschalem Personalaufwand gem. dem Gutachten der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) Nr. 13/2019 – Kosten eines Arbeitsplatzes (Stand 2019/2020) berechnet.

### 3.8 Verbindlichkeiten

Zum Stand der Verbindlichkeiten wird auf den Verbindlichkeitenspiegel (Anlage zum Anhang) verwiesen. Alle kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zum Berichtstag vollständig erfüllt.

Langfristige Verbindlichkeiten bestehen ausschließlich gegenüber Kreditinstituten in Form von Bankdarlehen für Investitionsmaßnahmen.

### 3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Die in 2019 erlösten Grabnutzungsgebühren wurden in Höhe der auf die Restnutzungsdauer entfallenden Teilbeträge abgegrenzt. Aus der zum Eröffnungsbilanz-Stichtag bestehenden Abgrenzung wurde der für das Jahr 2019 bestimmte Teilbetrag ertragswirksam aufgelöst.

## 4. Angaben zur Ergebnisrechnung

### 4.1 Ordentliche Erträge

Die Steuern und ähnlichen Abgaben enthalten insbesondere die Gewerbesteuer (4,33 Mio. €), die Grundsteuern (2,15 Mio. €) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (6,21 Mio. €).

Unter Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind allgemeine Schlüsselzuweisungen (3,49 Mio. €), die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten (2,12 Mio. €) sowie zweckbezogene Zuweisungen (2,58 Mio. €) verbucht. Darin enthalten sind die Zuweisungen für den Betrieb der Offenen Ganztagsschulen (203 T€), Ausgleichszahlungen nach dem AsylBLG (383 T€), Integrationspauschale (356 T€) sowie Zuschüsse zum Ausbau der Breitbandversorgung (554 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fassen Benutzungsgebühren (2,77 Mio. €) aus Abwassergebühren, Straßenreinigungsgebühren, Bestattungsgebühren und Musikschulgebühren, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (999 T€) und Verwaltungsgebühren (124 T€) zusammen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten hauptsächlich Erträge aus Holzverkäufen (404 T€), Miet- und Pachteinnahmen (91 T€) und Entgelte für Mittagsverpflegung in Grundschulen und Kindertagesstätten (68 T€).

Die Kostenerstattungen und Umlagen enthalten vor allem mit 162 T€ Erstattungen anderer Gemeinden für die Abwasserentsorgung und Erstattungen für Dienstleistungen in der Abfallwirtschaft.

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Vermögensgegenständen (103 T€), Konzessionsabgaben (440 T€), Bußgelder, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen (60 T€) sowie Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen (89 T€) enthalten.

### 4.2 Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen sind mit 5,82 Mio. € ausgewiesen. Darin enthalten sind 266 T€ als Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte. Die Versorgungsaufwendungen betrugen 579 T€. Darin enthalten sind Rückgänge bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 20 T€.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 4,81 Mio. € werden maßgeblich durch die Bewirtschaftung der Immobilien (1,79 Mio. €) sowie die bauliche Unterhaltung (649 T€) bestimmt.

Bilanzielle Abschreibungen werden mit 4,46 Mio. € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich nahezu ausschließlich um Abschreibungen auf Sachanlagen. Außerplanmäßige Abschreibungen von 2 T€ wurden beim Umlaufvermögen bei einem Grundstücksabgang vorgenommen.

Die Transferaufwendungen beinhalten die Kreisumlage (8,99 Mio. €), die Gewerbesteuerumlage und den Solidarbeitrag (692 T€), die Krankenhausfinanzierungsumlage (178 T€) sowie Sozialleistungen an Asylbewerber (409 T€). Der Aufwand für Asylbewerber hat sich gegenüber dem Vorjahr erneut stark vermindert, da sowohl die Fallzahlen wie auch die Anspruchsberechtigungen weit unter denen des Vorjahres liegen. Damit korrespondierend fielen aber auch die Landeszuweisungen für die Flüchtlingsversorgung erheblich geringer aus (siehe 4.1 Ordentliche Erträge).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten vor allem die Schülerfahrkosten (501 T€), Geschäftsaufwendungen (217 T€), Aufwendungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (263 T€), Sitzungsgelder (152 T€), Mieten und Pachten (210 T€).

### 4.3 Finanzergebnis

In den Finanzerträgen ist die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Steinheim GmbH (180 T€) für 2018 enthalten. Die Finanzaufwendungen beinhalten in der Hauptsache die Zinszahlungen für die bestehenden Investitionskredite (207 T€). Unter den sonstigen Finanzaufwendungen (8 T€) sind die negativen Guthabenzinsen von 0,4% für die Geschäftskonten der Stadtkasse und Bankgebühren verbucht.

### 4.4 Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Erträge oder Aufwendungen fielen in 2019 nicht an.

## 5. Sonstige Angaben

### 5.1 Bilanzierungswahlrechte

Die Stadt Steinheim ist Mitglied bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), Münster. Zweck der Körperschaft ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Stadt Steinheim hat mit der Körperschaft in einer Beteiligungsvereinbarung festgelegt, dass alle

Arbeitnehmer zu versichern sind, die nach dem Tarifvertrag über die Versorgung der Arbeitnehmer des Bundes und der Länder sowie von Arbeitnehmern kommunaler Verwaltungen und Betriebe zu versichern wären.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 %, zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,0 % der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte gezahlt. Die Stadt Steinheim trägt die Umlage allein. Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der kvw im sog. Abschnittdeckungsverfahren erfolgt, besteht eine Unterdeckung für künftige Versorgungslasten. Diese wäre bei Beendigung der Mitgliedschaft zum 31.12.2019 mit einem Wert von 10,11 Mio. € auszugleichen gewesen. Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung lediglich eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor. Von dem Passivierungswahlrecht nach Art. 28 Abs. 1 Einführungsgesetz des HGB (EGHGB) wurde unter Bezugnahme auf die Handreichungen des Innenministeriums NRW kein Gebrauch gemacht.

### 5.2 Verpflichtungen und Haftung

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für Fahrzeuge und Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Dienst-Kfz der allgemeinen Verwaltung, Kopiergeräte) nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für Verbindlichkeiten bestehen nur im Rahmen des im Geschäftsverkehr üblichen Eigentumsvorbehalts.

Die Stadt Steinheim hatte zum 31.12.2019 Ausfallbürgschaften in einer Gesamthöhe von 1.838.670,82 € für verschiedene Darlehensverträge der Stadtwerke Steinheim GmbH übernommen. Es wurde bislang keine Bürgschaft in Anspruch genommen.

Die Stadt Steinheim gab im Juli 2016 eine Verpflichtungserklärung gegenüber der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe ab. Es handelt sich um eine Ausfallbürgschaft, bei der die Haftung der Stadt Steinheim auf einen Betrag von 4.258.390 € begrenzt ist. Sie dient der Absicherung der Zusatzversorgungsansprüche der Mitarbeiter der BeSte Stadtwerke GmbH für den Fall der Zahlungsunfähigkeit des Unternehmens und seiner Konzernmütter. Nach dem Abschlussstichtag wurde im Jahr 2020 eine weitere Verpflichtungserklärung gegenüber der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe über 2.100.000 € abgegeben, mit der die Altersversorgung der Beschäftigten der Stadtwerke Steinheim GmbH abgesichert wird. Da es sich bei dem begünstigten Personenkreis ausschließlich um Personen handelt, die bereits bei der BeSte Stadtwerke GmbH beschäftigt waren, wird sich die Haftungssumme aus dieser Verpflichtungserklärung entsprechend verringern. Die diesbezüglichen Wertermittlungen stehen derzeit aber noch aus.

### 5.3 Wichtige Verträge

- Konzessionsvertrag über den Betrieb des Stromverteilnetzes in den Ortsteilen der Stadt Steinheim mit der Stadtwerke Steinheim GmbH vom 06.02.2007 – Laufzeit bis 31.12.2026
- Konzessionsvertrag für das Stromversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in der Stadt Steinheim – Kernstadt vom 30.11.2015 – Laufzeit bis 31.12.2035
- Konzessionsvertrag für das Wasserversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in der Stadt Steinheim mit der Stadtwerke Steinheim GmbH vom 30.11.2015 – Laufzeit bis 31.12.2036

- Konzessionsvertrag für das Gasversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in der Stadt Steinheim mit der Stadtwerke Steinheim GmbH vom 30.11.2015 – Laufzeit bis 31.12.2036
- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die interkommunale Zusammenarbeit zwischen den Städten Marienmünster, Nieheim und Steinheim vom 11.01.2011 – unbefristet
- Vereinbarung zwischen den Städten Bad Driburg, Beverungen, Borgentreich, Steinheim und Warburg über die Haftungsaufteilung gegenüber der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe vom Juli 2016

### 5.4 Interne Regelungen zu Jahresabschluss, Geschäftsablauf und interner Kontrolle

- Richtlinie zur Bildung von Produkten und Aufstellung des Produktplanes vom 15.07.2004
- Richtlinie zur Erfassung des Vermögens der Stadt Steinheim vom 01.07.2004
- Dienstanweisung über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen der Stadt Steinheim vom 22.08.2013
- Dienstanweisung über die Abschreibung von langlebigen Wirtschaftsgütern vom 01.01.2008
- Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung der Stadt Steinheim vom 06.11.2007
- Dienstanweisung für die Anordnungen zur Zahlungsabwicklung der Stadt Steinheim vom 03.06.2008
- Dienstanweisung für die Aufbewahrung der Unterlagen für das Rechnungswesen der Stadt Steinheim vom 15.10.2008
- Dienstanweisung zur elektronischen Archivierung und Aufbewahrung von Belegen der Stadt Steinheim gem. § 27 Abs. 5 GemHVO vom 01.10.2013
- Dienstanweisung für den elektronischen Zahlungsverkehr und den Einsatz elektronischer Zahlungsmittel bei der Stadtkasse Steinheim vom 19.12.2003
- Dienstanweisung für das Vergabewesen der Stadt Steinheim vom 29.10.2007 (Vergaberichtlinie i.d.F. 19.12.2018)
- Dienstanweisung zur Korruptionsvorbeugung bei der Stadt Steinheim vom 01.08.2007
- Anweisung über den Arbeitsablauf für den Abschluss des Haushaltsjahres 2019 vom 15.11.2019

## 5.5 Angaben zu den Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 des Handelsgesetzbuchs (HGB) gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW

| Beteiligung | Beteilgungsanteil | Eigenkapital in T€ | Jahresergebnis in T€ | Geschäftsjahr |
|---|---|---|---|---|
| Stadtwerke Steinheim GmbH, Steinheim | 100% | 9.859 | 2.481 | 2018 |
| Beteiligungskapital Stadtmarketing GmbH & Co. KG, Steinheim | 50% | 159 | -8 | 2017 |
| Wasserwerks-Zweckverband Entrup-Eversen-Rolfzen, Nieheim | 31,59% | 373 | 6 | 2018 |
| VHS-Zweckverband, Bad Drieburg, Brakel, Nieheim und Steinheim, Bad Driburg | 23,63% | 0 | 0 | n.a. |

## 5.6 Nach dem Abschlussstichtag eingetretene wesentliche Entwicklungen hier: Auswirkungen der Corona-Pandemie

Seit Anfang März 2020 belastet die Corona-Pandemie die wirtschaftliche Entwicklung der Unternehmen und der öffentlichen Haushalte. Diese Weltgesundheitskrise wird auch direkte und indirekte Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Steinheim haben, die heute noch nicht konkret zu beziffern sind.

Die Einschränkungen der wirtschaftlichen Tätigkeiten, die der Eindämmung des Virus dienen, führen in vielen Fällen dazu, dass Unternehmen Verluste machen oder die Gewinne nicht in der erwarteten Höhe ausfallen. Dieses wird dazu führen, dass das Gewerbesteueraufkommen niedriger ausfallen wird als geplant. Darüber hinaus werden Verlustvorträge aus 2020 die Gewerbesteuer der Folgejahre negativ beeinflussen.

Durch das Betriebsverbot für verschiedene Einrichtungen wird es zu Einnahmeausfällen bei der Vergnügungssteuer, den Nutzungsgebühren für Musikschule, Bücherei und Offener Ganztagsschule kommen.

Mittelbar wird es durch Betriebsschließungen und Kurzarbeit auch zu Ertragsausfällen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und der Umsatzsteuer kommen. In späteren Jahren werden sich die Steuerausfälle auch in der geringeren Finanzmasse für die Schlüsselzuweisungen bemerkbar machen.

Die erheblich höheren Anforderungen zur Erhaltung der Sicherheit führt zu steigenden Aufwendungen für Reinigung, Desinfektionsmittel, Schülerbeförderungskosten, persönliche Schutzausrüstung, Schutzeinrichtungen an publikumsintensiven Arbeitsplätzen usw.

Sowohl Ertragsminderungen wie auch Aufwandserhöhungen werden zu negativen Abweichungen zur Haushaltsplanung 2020 führen. Der Kämmerer hat dem Rat der Stadt Steinheim entsprechend § 2 Abs. 2 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) vom 29.09.2020 Bericht erstattet. Dieses erfolgte durch schriftliche Sitzungsvorlagen vom 14.05.2020, 24.07.2020 und 22.09.2020 sowie mündliche Berichterstattung in den jeweiligen Sitzungen des Stadtrates.

## 5.7 Sonstige Angaben

Gemäß § 95 Abs. 3 GO werden nachstehend für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Steinheim Angaben zum ausgeübten Beruf, der Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG, der Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und der Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen gemacht:

**Verwaltungsvorstand**

Carsten Torke — Bürgermeister

- stv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- stv. Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
- Mitglied des Aufsichtsrates der Genossenschaft Energie für den Kreis Höxter eG
- Mitglied im Kuratorium der Bürgerstiftung Steinheim
- Vorsitzender des Stiftungsbeirates der Johannesstiftung Steinheim

Heinz-Josef Senneka — Stadtkämmerer und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters

- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH & Co. KG
- Mitglied im Vorstand der Forstbetriebsgemeinschaft Nieheim-Steinheim-Marienmünster
- Mitglied im Vorstand der Forstwirtschaftlichen Vereinigung Hochstift
- Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
- stv. Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn-Höxter (nph)

**Mitglieder des Rates der Stadt Steinheim**

| | |
|---|---|
| Behling, Bernd | Entwicklungsingenieur<br>• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH<br>• Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH |
| Claes, Ansgar | Technischer Betriebswirt<br>• stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim |
| Düwel, Tobias | Landwirt<br>• stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH |
| Festing, Anton | Bauzeichner |
| Freitag, Wilhelm | Verfahrensmechaniker<br>• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH<br>• Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen |
| Günter, Marcel | Bankkaufmann<br>• stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH |
| Günther, Gisbert | Finanzbeamter<br>• Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH<br>• Mitglied der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH<br>• stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH<br>• Mitglied der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH<br>• Mitglied des Verwaltungsrates der Zweckverbandssparkasse Höxter<br>• Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG |
| Hörning, Helge | Radio- und Fernsehtechnikermeister<br>• stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH<br>• Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG |
| Jarosch, Gerhard | Handelsfachwirt<br>• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH<br>• Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG |
| Klaes, Diana | Zahnmedizinische Fachangestellte<br>• stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim |
| Kleine, Markus | Technischer Betriebswirt<br>• stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH<br>• Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen<br>• Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG |

Klennert, Elisabeth — Geschäftsleiterin
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim

Lause, Gisela — Diplom-Verwaltungswirtin, Pensionärin
- Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
- Vertreterin in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW

Lödige, Markus — Landmaschinenmechanikermeister

Lödige, Wilhelm — Landwirt

Lücking, Josef — Pensionär
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Vertreter in der Fischereigenossenschaft Steinheim

ab 01.04.2018
Moczek, André — Bauunternehmer

Nübel, Christian — Elektriker
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH

Oppermann, Frank — Angestellter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH

Ostermann, Hubertus — Fahrzeugbauer, Rentner
- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- stv. Mitglied im Vorstand der Forstbetriebsgemeinschaft Nieheim-Steinheim-Marienmünster

bis 31.03.2018
Potthast, Georg — Diplomingenieur, Pensionär
- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW

Reinemann, Dirk — Friseurmeister
- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH

Reinemann, Martin — Kriminalbeamter
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG

| | |
|---|---|
| Schnurbusch, Albert | Pensionär |
| Schumacher, Günter | Beamter |
| Söltl, Manfred | Koch |
| Unruhe, Jürgen | Postbeamter<br>• Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH<br>• Mitglied der Gesellschafterversammlung der BeSte Stadtwerke GmbH<br>• stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen<br>• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Projektentwicklungsgesellschaft Windkraft im Kreis Höxter mbH |

Als **Anlagen** sind diesem Anhang beigefügt:

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Eigenkapitalspiegel
- Verbindlichkeitenspiegel
- Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen

Steinheim, den _____

| | |
|---|---|
| _____ | _____ |
| Carsten Torke | Heinz-Josef Senneka |
| Bürgermeistert | Stadtkämmerer |

**Anlagenspiegel gemäß NKF / Nordrhein-Westfalen**
**zur Bilanz zum 31.12.2019**

STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stand am 31.12.2018 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen | am 31.12.2019 | am 31.12.2018 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 473.333,37 | 62.637,41 | | | 44.597,95 | | 241.256,30 | 294.714,48 | 276.675,02 |
| 2. Sachanlagen | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und gundstücksgleiche Rechte | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.1.1 Grünflächen | 3.366.041,94 | 68.256,00 | 137,83 | | 4.516,62 | | 48.301,07 | 3.385.859,04 | 3.322.257,49 |
| 2.1.2 Ackerland | 338.059,85 | | | | | | | 338.059,85 | 338.059,85 |
| 2.1.3 Wald, Forsten | 3.929.443,23 | | | | | | | 3.929.443,23 | 3.929.443,23 |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 581.346,32 | 857,40 | | | | | 33,39 | 582.170,33 | 581.312,93 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 1.644.595,94 | 115.000,00 | | | 26.623,32 | | 376.468,56 | 1.383.127,38 | 1.294.750,70 |
| 2.2.2 Schulen | 24.471.489,08 | 337.839,37 | | 1.260.483,93 | 697.660,98 | | 7.160.015,31 | 18.909.797,07 | 18.009.134,75 |
| 2.2.3 Wohnbauten | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 11.949.199,56 | 222.131,98 | | | 349.679,14 | | 3.364.384,28 | 8.806.947,26 | 8.934.494,42 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 5.483.771,99 | 12.944,61 | 7.772,02 | | | | 236,07 | 5.488.708,51 | 5.483.535,92 |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel | 2.503.257,57 | 272.904,59 | | | 45.820,36 | | 495.396,49 | 2.280.765,67 | 2.053.681,44 |
| 2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 32.609.106,22 | 2.420.895,00 | | | 951.511,57 | | 10.888.785,75 | 24.141.215,47 | 22.671.832,04 |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 49.867.919,85 | 1.413.509,64 | | | 1.535.558,53 | | 16.826.337,09 | 34.455.092,40 | 34.577.141,29 |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 7.379.168,26 | | | | 218.249,94 | | 2.420.710,80 | 4.958.457,46 | 5.176.707,40 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 14.555,11 | 3.364,91 | | | 11,88 | | 47,52 | 17.872,50 | 14.519,47 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 4.103.176,21 | 495.060,37 | 2.098,55 | | 224.881,64 | | 2.466.729,69 | 2.129.408,34 | 1.859.229,61 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.059.963,00 | 691.702,85 | | | 354.388,23 | | 2.860.505,14 | 1.891.160,71 | 1.553.846,09 |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.187.158,68 | 3.891.118,75 | | -1.260.483,93 | | | 743,81 | 5.817.049,69 | 3.186.414,87 |
| 3. Finanzanlagen | 0,00 | | | | | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 2.920.956,83 | | | | | | | 2.920.956,83 | 2.920.956,83 |
| 3.2 Beteiligungen | 189.118,94 | | | | | | 30,28 | 189.088,66 | 189.088,66 |
| 3.3 Sondervermögen | 0,00 | | | | | | | | |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 598.354,33 | 31.752,90 | | | | | | 630.107,23 | 598.354,33 |
| 3.5 Ausleihungen | 0,00 | | | | | | | | |
| 3.5.1 an verbundene Unternehmen | 0,00 | | | | | | | | |
| 3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | | | | | | | | |
| 3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | | | | | | | | |
| 3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 5.243,83 | 1,57 | | | | | | 5.245,40 | 5.243,83 |
| 4. Summe des Anlagevermögens | 159.675.260,11 | 10.039.977,35 | 10.008,40 | 0,00 | 4.453.500,16 | 0,00 | 47.149.981,55 | 122.555.247,51 | 116.976.680,17 |

**Forderungssspiegel gemäß NKF / Nordrhein-Westfalen**
**zum 31.12.2019**

STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres |
|---|---|---|---|---|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus | | | | | |
| 1.1 Gebühren | **1.180.060,16** | 1.180.060,16 | | | **266.475,94** |
| 1.2 Beiträge | **106.090,99** | 106.090,99 | | | |
| 1.3 Steuern | **190.329,84** | 190.329,84 | | | **333.772,01** |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | **1.204.718,72** | 597.378,72 | **134.880,00** | **472.460,00** | **406.015,18** |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | **306.122,34** | 306.122,34 | | | **347.360,26** |
| *Summe öffentlich-rechtliche Forderungen* | *2.987.322,05* | *2.379.982,05* | *134.880,00* | *472.460,00* | *1.353.623,39* |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | **31.495,84** | 31.495,84 | | | **11.847,54** |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | **732,00** | 732,00 | | | **15.324,85** |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | **151.515,00** | 151.515,00 | | | **180.000,00** |
| 2.4 gegen Beteiligungen | | | | | |
| 2.5 gegen Sondervermögen | | | | | |
| *Summe privatrechtliche Forderungen* | *183.742,84* | *183.742,84* | | | *207.172,39* |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | **182.742,52** | 182.742,52 | | | **231.963,34** |
| **Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände gesamt** | **3.353.807,41** | **2.746.467,41** | **134.880,00** | **472.460,00** | **1.792.759,12** |

**Eigenkapitalspiegel**
**zum Jahresabschluss zum 31.12.2019**

STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

| Entwicklung des Eigenkapitals | Stand am 31.12.2015 | Stand am 31.12.2016 | Stand am 31.12.2017 | Stand am 31.12.2018 | Stand am 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | | |
| **1.1 Allgemeine Rücklage** | | | | | |
| Anfangsbestand | 38.327.207,65 | 38.417.282,39 | 38.645.934,27 | 38.597.357,90 | 38.597.357,90 |
| +/- Verrechnungen aus Sachanlagen | 90.074,74 | 228.651,88 | -48.576,37 | | **-6.393,02** |
| +/- Verrechnungen aus Finanzanlagen | | | | | |
| +/- Jahresergebnis | | | | | |
| +/- sonstige Korrekturen | | | | | **69.498,40** |
| **Endbestand** | **38.417.282,39** | **38.645.934,27** | **38.597.357,90** | **38.597.357,90** | **38.660.463,28** |
| | | | | | |
| **1.2 Sonderrücklagen** | | | | | |
| Anfangsbestand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| +/- Jahresergebnis | | | | | |
| **Endbestand** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | | | |
| **1.3 Ausgleichsrücklage** | | | | | |
| Anfangsbestand | 3.717.156,54 | 1.635.873,26 | 3.629.211,73 | 4.669.882,48 | 5.332.986,02 |
| +/- Jahresergebnis | -2.081.283,28 | 1.993.338,47 | 1.040.670,75 | 663.103,54 | 89.264,89 |
| +/- sonstige Korrekturen | | | | | |
| **Endbestand** | **1.635.873,26** | **3.629.211,73** | **4.669.882,48** | **5.332.986,02** | **5.422.250,91** |
| | | | | | |
| **1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag** | **1.993.338,47** | **1.040.670,75** | **663.103,54** | **89.264,89** | **-1.119.469,67** |
| | | | | | |
| **1. Summe des Eigenkapitals** | **42.046.494,12** | **43.315.816,75** | **43.930.343,92** | **44.019.608,81** | **42.963.244,52** |

**Verbindlichkeitenspiegel gemäß NKF/Nordrhein-Westfalen**
**zum 31.12. 2019**

STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres |
|---|---|---|---|---|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Anleihen | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | **9.700.455,86** | 899.684,68 | 3.016.828,32 | 5.783.942,86 | **10.235.152,92** |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.2 von Beteiligungen | | | | | |
| 2.3 von Sondervermögen | | | | | |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.4.1 vom Bund | | | | | |
| 2.4.2 vom Land | | | | | |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV) | | | | | |
| 2.4.4 von Zweckverbänden | | | | | |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich | **632.100,00** | 24.760,00 | 134.880,00 | 472.460,00 | **300.000,00** |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | | | | | |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | | | | | |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | **9.068.355,86** | 874.924,68 | 2.881.948,32 | 5.311.482,86 | **9.935.152,92** |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern | | | | | |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt | | | | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen | | | | | |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | **1.396.556,25** | 1.396.556,25 | | | **833.813,62** |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | **208.612,14** | 208.612,14 | | | **66.310,08** |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | **288.798,92** | 288.798,92 | | | **306.267,48** |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | **3.838.776,66** | 3.838.776,66 | | | **3.444.235,88** |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | **15.433.199,83** | 6.632.428,65 | 3.016.828,32 | 5.783.942,86 | **14.885.779,98** |
| | | | | | |
| Nachrichtlich anzugeben:<br>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten; z.B. Bürgschaften u.a. | **6.097.060,82** | | | | **6.222.618,42** |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW aus Haushaltsjahr 2019

| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | A | B | C | D |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Budget | Konto | Maßnahme | Übertragung aus 2018 | Planbetrag 2019 | fortgeschriebener Betrag 2019 (Su. A+B) | Übertragung nach 2020 |
| 211010 | 521500 | Instandhaltungen Grundschulen | 920,51 | 39.800,00 | 40.720,51 | 2.000,00 |
| 217010 | 524110 | baul. Unterhaltung Gymnasium | 0,00 | 34.100,00 | 34.100,00 | 520,97 |
| 281010-0101 | 527900 | Mittel der Bezirksausschüsse | 34.479,94 | 22.500,00 | 56.979,94 | 36.312,88 |
| 365010-01 | 521500 | Instandhaltung Kindergarten Bergheim | 0,00 | 45.300,00 | 45.300,00 | 1.661,74 |
| 365010-02 | 527900 | Budget Kindergarten Steinheim | 2.350,86 | 10.000,00 | 12.350,86 | 3.057,16 |
| 366020 | 527900 | Budget Jugendfreizeitstätte Eckpunkt | 2.245,59 | 5.500,00 | 7.745,59 | 2.630,40 |
| 424020 | 521500 | Sportaußenanlagen | 0,00 | 15.100,00 | 15.100,00 | 2.753,44 |
| 521010-0102 | 529100 | Maßnahmen Dritter | 583.786,48 | 276.400,00 | 860.186,48 | 244.689,81 |
| 541010-01 | 521600 | Instandhaltung Brückenbauwerke | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 57.559,85 |
| 547010 | 529100 | Erstellung Verkehrsentwicklungsplan | 40.000,00 | 20.000,00 | 60.000,00 | 20.000,00 |
| 554010-01 | 524200 | Natur- und Landschaftpflege | 0,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 6.783,00 |
| **Summe Übertragungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | **377.969,25** |

| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | A | B | C | D |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Budget | Konto | Maßnahme | Übertragung aus 2018 | Planbetrag 2019 | fortgeschriebener Betrag 2019 (Su. A+B) | Übertragung nach 2020 |
| 111080 | 783100 | Beschaffung von Software | 27.131,36 | 98.400,00 | 125.531,36 | 27.131,36 |
| 111080 | 783100 | Geräte und Ausstattung | 14.170,05 | 0,00 | 14.170,05 | 11.858,50 |
| 126010 | 785200 | Bau von Feuerlöscheinrichtungen | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 211010 | 783100 | Offene Ganztagsschule | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 211010-02 | 783100 | Ausstattung Grundschule Steinheim | 0,00 | 54.500,00 | 54.500,00 | 33.865,23 |
| 211010-0204 | 783100 | Neubau Eingangsbereich und Aula | 0,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| 211010-03 | 783100 | Ausstattung Grundschule Vinsebeck | 0,00 | 36.400,00 | 36.400,00 | 18.244,35 |
| 215010 | 785100 | Aus-/Umbau Technik-/Werkräume | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 46.125,53 |
| 215010 | 785100 | Überdachung des Innenhofes | 0,00 | 42.500,00 | 42.500,00 | 42.500,00 |
| 215010 | 785100 | Einbau einer Wasserenthärtungsanlag | 0,00 | 8.900,00 | 8.900,00 | 8.900,00 |
| 215010 | 785100 | Umbaumaßnahmen in der Sporthalle | 0,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 217010-0103 | 783100 | Umbau der Mensa im Schulzentrum | 0,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 217010-0112 | 785300 | Maßnahmen zur Barrierefreiheit | 0,00 | 221.800,00 | 221.800,00 | 221.800,00 |
| 424010 | 785100 | Sanierung Sporthalle Bergheim | 32.532,57 | 0,00 | 32.532,57 | 32.167,12 |
| 424020 | 785300 | Bau eines Bike- u. Skateparks | 0,00 | 98.000,00 | 98.000,00 | 91.333,10 |
| 521010-0101 | 785300 | Maßnahmekosten IKEK | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 521010-0102 | 785200 | Stadtumbau Maßnahmen Straßenbau | 0,00 | 189.700,00 | 189.700,00 | 184.700,00 |
| 538010-0101 | 783100 | Ausbau der Fernwirktechnik | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 36.523,81 |
| 538010-0110 | 785200 | Kanalgrundsanierungen | 150.000,00 | 150.000,00 | 300.000,00 | 150.000,00 |
| 538010-0111 | 785200 | Abwassertechn. Anlagen Siemensstra | 471.907,50 | 2.262.400,00 | 2.734.307,50 | 835.047,66 |
| 538010-0127 | 785200 | Kanal Beim Staumberge, Ottenhauser | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 40.277,06 |
| 538010-0132 | 785200 | Regenüberlaufbauwerk Sandebeck | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 541010-0103 | 785200 | Neubau Brücke Reithalle | 0,00 | 265.000,00 | 265.000,00 | 58.021,60 |
| 541010-0107 | 785200 | Ausbau Steinwarts Feld 1.+2. BA | 67.516,41 | 450.000,00 | 517.516,41 | 284.299,99 |
| 541010-0124 | 785200 | Erschließung Industriepark Bergheim | 656.255,61 | 898.200,00 | 1.554.455,61 | 1.220.666,76 |
| 541010-0125 | 785200 | Entlastungsstraße Schorrberg/Lother S | 0,00 | 170.000,00 | 170.000,00 | 161.759,04 |
| 573020-0101 | 785100 | Komplettsanierung Stadthalle | 1.329.011,82 | 1.600.000,00 | 2.929.011,82 | 1.329.011,82 |
| **Summe Übertragungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | **5.842.232,93** |

| | | |
|---|---|---|
| **Belastung der Ergebnisrechnung:** | **0,00** | **377.969,25** |
| **Belastung der Finanzrechnung:** | **0,00** | **6.220.202,18** |

Die vorstehend aufgeführten Haushaltsmittel wurden im Haushaltsplan 2018 ausgewiesen und sind nicht verausgabt worden. Die Übertragung ist zur Fortführung der begonnenen Maßnahmen erforderlich. Ihre Übertragung in das Haushaltsjahr 2019 wird hiermit gem. § 22 GemHVO angeordnet.

Steinheim, den 03.06.2020

gez. C. Torke
Bürgermeister

gez. H.J. Senneka
Stadtkämmerer

LEERSEITE

# Lagebericht

**zum Jahresabschluss 2019**

**gem. § 49 Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen**

## 1. Allgemeine Angaben

Nach § 95 Abs. 2 Satz 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss der Stadt Steinheim ein Lagebericht beizufügen.

Gem. § 49 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) vom 12.12.2018 soll der Lagebericht einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus dem Jahresabschluss und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgeschlossenen Jahres geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

## 2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt Steinheim

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2019 der Stadt Steinheim samt Haushaltsplan und Anlagen wurde in der Sitzung des Rates der Stadt Steinheim am 10.12.2018 eingebracht. Die Haushaltssatzung 2019 wurde am 18.02.2019 durch den Rat der Stadt Steinheim beschlossen. Sie wurde ab 13.03.2019 auf der Homepage der Stadt Steinheim und im Amtsblatt der Stadt Steinheim Nr. 135 vom 29.03.2019 öffentlich bekannt gemacht. Die Auslegung erfolgte ab dem 13.03.2019.

Der Ergebnisplan 2019 schloss mit einem Fehlbedarf von -327 T€ der zusammen mit den Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2018 zu einem fortgeschriebenen Verlustausweis von - 1.005 T€ führte. Der Haushaltsausgleich sollte durch die Inanspruchnahme eines Teils der Ausgleichsrücklage erfolgen. In der Jahresrechnung musste abweichend von der Planung ein Jahresfehlbetrag von 1.119 T€ ausgewiesen werden.

Bei der Haushaltsplanung 2019 wurde aufgrund der Verringerung von Vorauszahlungen und Wegfall von Nachveranlagungen von sinkender Gewerbesteuer (- 450 T€) und steigenden Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sowie der Umsatzsteuer (+ 319 T€) ausgegangen. Aufgrund der niedrigeren Steuerkraft der vorherigen Referenzperiode wurde eine um 1,17 Mio. € höhere Schlüsselzuweisung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen eingeplant.

Per Saldo mussten Steuermindererträge von -1.664 T€ verbucht werden, die im Wesentlichen der Gewerbesteuer (-1.720 T€) zuzurechnen sind. Diese Steuermindereinnahme war nicht auf einige Einzelfälle zurückzuführen, sondern auf die Abschlüsse vieler Unternehmen für 2018, die zur Minderung der Vorauszahlungen für 2019 führten. Außerdem war das Volumen der Nachveranlagungen aus Betriebsprüfungen der Finanzämter geringer als in Vorjahren. Aus diesem Grund wurde der Planansatz der Gewerbesteuer allein um 1,72 Mio. € unterschritten. Auch der Ansatz für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer blieb um 91 T€ hinter der Planung zurück. Bei den anderen Steuerarten wurden die Ansätze nur leicht über- oder unterschritten.

Die Landeszuweisungen fielen um 521 T€ niedriger aus als geplant. Hier beeinflussten besonders die folgenden Bereiche das Ergebnis:

- Die Pauschalerstattung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz wurde mit 545 T€ geplant, die Stadt Steinheim erhielt Zuschüsse jedoch nur in Höhe von 383 T€. In 2019 hat sich die Entwicklung fortgesetzt, dass Asylverfahren beschleunigt abgeschlossen werden, so dass immer mehr Personen Arbeitsmöglichkeiten oder Lohnersatzleistungen erhielten. Damit entfiel der Anspruch auf eine Kostenerstattung durch das Land NRW. Gleichzeitig wurde hierdurch aber auch der Aufwand erheblich geringer. Statt der geplanten direkten Leistungen in Höhe von 550 T€ mussten nur 374 T€ aufgewandt werden.

- Des Weiteren waren für den flächendeckenden Ausbau des Breitbandnetzes im Stadtgebiet Steinheim Landeszuweisungen von 706 T€ veranschlagt. Trotz des Baubeginns im Frühjahr 2018 war der Baufortschritt zum Jahresende 2019 noch nicht so weit, dass die vertragsmäßigen Teilzahlungen geleistet werden mussten. Zur Auszahlung gelangten daher nur 554 T€. Die für 2019 vorgesehenen Förderbeträge werden aber in 2020 voll in Anspruch genommen, nachdem der Durchführungszeitraum für den Breitbandausbau mehrfach verlängert worden war.

- Die Maßnahmen des Förderprogramms Stadtumbau-West konnten erneut zeitlich nicht so schnell umgesetzt werden wie geplant, was ebenfalls zu Verzögerungen in der Bewilligung der Fördergelder führte. Statt der veranschlagten 269 T€ wurden nur 88 T€ vereinnahmt. Der für die Umsetzung dieser Maßnahmen geplante Aufwand ist in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt. Diese waren für das Programm Stadtumbau-West mit 385 T€ geplant, konnten aber nur mit 283 T€ abgerechnet werden. Wie schon in den Vorjahren mussten umfangreiche Umdisponierungen innerhalb des Programms vorgenommen werden, weil die zeitlichen oder sachlichen Voraussetzungen nicht erfüllt waren. Die Mindererträge bei den Fördergeldern wurden vollständig durch den Minderaufwand ausgeglichen.

Die Personalaufwendungen waren mit 5,50 Mio. € veranschlagt. Im Ergebnis waren 5,78 Mio. € aufzuwenden. Die Überschreitung war jedoch nicht durch die zahlungswirksamen Aufwendungen verursacht, die insgesamt im Planungsbereich lagen. Vielmehr mussten die Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Überstunden um zusammen 265 T€ erhöht werden. Der Versorgungsaufwand lag um 16 T€ unter den geplanten 595 T€. Ursächlich hierfür waren ebenfalls im Wesentlichen die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Pensionäre (- 20 T€).

Gegenüber dem Planansatz wurde bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ein Minderaufwand von 1,17 Mio. € verbucht. Für die Maßnahmen des Programms Stadtumbau-West standen 385 T€ zuzgl. 584 T€ aus Ermächtigungsübertragungen zur Verfügung. In Anspruch genommen wurden jedoch nur 283 T€, so dass allein im Rahmen dieses Programms Minderaufwendungen von 686 T€ verbucht wurden.

Die Aufwendungen für Dienstleistungen beim Produkt Forstwirtschaft überschritten die Planwerte um 350 T€. Ursächlich hierfür waren die Auswirkungen des Sturms Friederike und die folgenden Kalamitäten durch Borkenkäferbefall, die dazu führten, dass ca. 16 ha Waldfläche von Sturm- und Käferholz befreit werden mussten und auch Neuanpflanzungen vorgenommen wurden. Die Mehraufwendungen wurden teilweise ausgeglichen durch den erhöhten Holzverkauf, der den Planwert von 178 T€ um 227 T€ überschritt. Über diese wahrscheinliche erhebliche Planabweichung wurde der Rat der Stadt Steinheim durch den Kämmerer am 22.07.2019 schriftlich unterrichtet.

Für die bauliche Unterhaltung der Immobilien und des Infrastrukturvermögens wurden 230 T€ und bei den Bewirtschaftungskosten 209 T€ weniger aufgewandt als geplant. Dabei verteilt sich die Einsparung auf viele Einzelmaßnahmen, die preisgünstiger oder in geringerem Umfang ausgeführt wurden, als in der Haushaltsplanung vorgesehen.

Beim Aufwand für die Unterhaltung von Fahrzeugen wurde der Planansatz um 64 T€ unterschritten. Ursächlich war die durchgeführte Instandsetzung der Drehleiter der Feuerwehr, die mit max. 150 T€ veranschlagt war, jedoch mit 76 T€ abgeschlossen werden konnte.

Für Transferaufwendungen wurden insgesamt 788 T€ weniger ausgegeben. Durch erneut rückläufige Flüchtlingszahlen und die Gewährung von Lohnersatzleistungen an die anerkannten Personen war der Betreuungsaufwand viel geringer als geplant. Die geplanten Aufwendungen für Lebensunterhalt und Krankenhilfe wurden um insgesamt 141 T€ unterschritten (s.o.).

Von den veranschlagten Investitionszuschüssen für den flächendeckenden Breitbandausbau in Höhe von 817 T€ wurden lediglich 626 T€ ausgezahlt, da durch den Baufortschritt in 2019 noch keine vollständige Abrechnung mit dem Netzbetreiber zu leisten war. Die Abschlusszahlungen sind jedoch in 2020 zu erbringen.

Durch den Einbruch des Gewerbesteueraufkommens fielen die darauf berechnete Gewerbesteuerumlage und der Solidarbeitrag um zusammen 304 T€ niedriger aus.

Das Finanzergebnis fiel um 34 T€ besser aus. Hier waren Umschuldungen bestehender Investitionskredite ursächlich, die mit erheblich niedrigerem Zinssatz prolongiert wurden. Darüber hinaus erlaubte es die Liquiditätslage der Stadtkasse auf die Aufnahme neuer Investitionskredite zu verzichten, so dass die dafür eingeplanten Zinsen nicht aufgewandt werden mussten.

Für Investitionen waren im Finanzplan 2019 einschließlich der Übertragungen aus 2018 (4,32 Mio. €) ~~oder 5,68 Mio. € ???~~ insgesamt 14,47 Mio. € vorgesehen. Darin enthalten waren als kostenintensivste Maßnahmen:

| | |
|---|---|
| o Straßenbaumaßnahmen, einschl. Radwegebau | 2,29 Mio. € |
| o Komplettsanierung der Stadthalle | 2,23 Mio. € |
| o Kanalbaumaßnahmen, einschl. Erweiterung Industriepark Bergheim | 1,78 Mio. € |
| o Umbau und die Ausstattung der Aula der Realschule | 780 T€ |
| o Ankauf von Vorratsgrundstücken | 528 T€ |
| o Umbau des Friedrich-Wilhelm-Weber-Forums | 287 T€ |
| o Neubau einer 400m-Laufbahn im Schulzentrum | 210 T€ |
| o Neuaufbau des Schulhofs der Grundschule Steinheim | 200 T€ |
| o Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen und -geräten | 153 T€ |
| o Beschaffung von Bauhoffahrzeugen und -geräten | 129 T€ |
| o Mehrzweckraum am Kindergarten Klabautermann | 115 T€ |
| o Erwerb und Umbau des Vincenzhauses Sandebeck | 109 T€ |

Aufgrund von Änderungen in der zeitlichen oder sachlichen Priorität von Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt 9,92 Mio. € ausgezahlt. Verschiedene Maßnahmen mussten aufgrund von neuen Planungsvarianten in das Folgejahr verschoben werden. Daher kam es bei der Investitionstätigkeit zu Minderauszahlungen von insgesamt 4,55 Mio. € wobei aber 5,84 Mio. € in das Jahr 2020 übertragen wurden.

Die mit 5,85 Mio. € veranschlagten Einzahlungen für Investitionen wurden mit einem Einzahlungsbetrag von 5,57 Mio. € fast erreicht. Dabei ist zudem zu beachten, dass in dem Saldo auch noch Beträge aus Geschäftsvorfällen vorangegangener Haushaltsjahre enthalten sind, die erst in diesem Haushaltsjahr kassenwirksam geworden sind.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden aufgrund der hohen Kassenliquidität keine Kredite aufgenommen. Die Kreditermächtigung 2019 (3,18 Mio. €) und die des Vorjahres (1,51 Mio. €) wurden nicht in Anspruch genommen. Die Kosten der Investitionen wurden aus allgemeinen Haushaltsmitteln finanziert. Als Kreditaufnahme ausgewiesen wurde der Zufluss des ersten Teilbetrages aus dem Programm „Gute Schule 2020“, für den aber das Land NRW sowohl die Zinsen wie auch die Tilgung

übernimmt. Eine Haushaltsbelastung tritt durch die Inanspruchnahme dieser Förderung daher nicht ein. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war ebenfalls nicht erforderlich. Die planmäßige Tilgung der bestehenden Investitionskredite wurde mit 889 T€ vorgenommen.

## 3. Die Vermögensseite der Bilanz (Aktiva)

Auf der Aktivseite der Bilanz wird die Struktur des Vermögens der Stadt Steinheim abgebildet. In immateriellen Vermögensgegenständen, Sachanlagen und Finanzanlagen ist das Kapital langfristig gebunden, während Vorräte, Forderungen und liquide Mittel dem kurzfristigen Kapital zuzurechnen sind.

| **Aktiva zum 31.12.2019** | **in T€** | **in %** | Differenz T€ zum Vorjahr |
|---|---|---|---|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 295 | 0,22% | +18 |
| Sachanlagen | 118.515 | 88,50% | +5.529 |
| Finanzanlagen | 3.745 | 2,80% | +31 |
| Vorräte | 3.025 | 2,20% | +358 |
| Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 3.354 | 2,50% | +1.561 |
| Liquide Mittel u. kurzfristige Wertpapieranlagen | 4.934 | 3,70% | -5.552 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 70 | 0,08% | -51 |
| **Summe** | **133.938** | **100,0%** | **+1.894** |

## 4. Die Finanzierungsseite der Bilanz (Passiva)

Die Passivseite der Bilanz zeigt auf, in welcher Weise das Vermögen der Stadt Steinheim finanziert ist. Sie gibt Auskunft über die Mittelherkunft und ob die Finanzierung lang- oder kurzfristig zur Verfügung steht.

| **Passiva zum 31.12.2019** | **in T€** | **in %** | Differenz T€ zum Vorjahr |
|---|---|---|---|
| Eigenkapital | 42.963 | 32,10% | -1.057 |
| Sonderposten | 63.165 | 47,16% | +2.277 |
| Rückstellungen | 10.578 | 7,90% | +78 |
| Verbindlichkeiten Investitionskredite (langfristig) | 8.801 | 6,60% | -563 |
| Übrige Verbindlichkeiten | 6.632 | 4,90% | +1.112 |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 1.799 | 1,34% | +47 |
| **Summe** | **133.938** | **100,0%** | **+1.894** |

## 5. Ertragslage

Im Folgenden werden die im Haushaltsjahr 2019 erzielten Erträge und Aufwendungen aufgezeigt und mit den Planwerten des am 18.02.2019 beschlossenen Haushaltsplans 2019 einschließlich der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO (fortgeschriebener Ansatz) verglichen:

| **Erträge im Jahr 2019** | **Plan** | **Ist** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 15.018 | 13.354 | -11,08% |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.400 | 8.372 | -0,33% |
| sonstige Transfererträge | 0 | 0 | ±0,00% |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.367 | 3.889 | -10,96% |
| privatrechtliche Leistungsentgelte | 360 | 607 | +68,76% |
| Kostenerstattungen und Umlagen | 215 | 240 | +11,99% |
| sonstige ordentliche Erträge | 575 | 790 | +37,29% |
| Aktivierte Eigenleistungen | 0 | 3 | n.a. |
| Finanzerträge | 185 | 188 | +1,74% |
| Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | ±0,00% |
| **Summe** | **29.120** | **27.443** | **-5,76%** |

| **Aufwendungen im Jahr 2019** | **Plan** | **Ist** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| Personalaufwendungen | 5.503 | 5.784 | +5,10% |
| Versorgungsaufwendungen | 595 | 579 | -2,65% |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.987 | 4.814 | -19,60% |
| bilanzielle Abschreibungen | 4.287 | 4.455 | +3,93% |
| Transferaufwendungen | 11.978 | 11.189 | -6,58% |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.529 | 1.525 | -0,24% |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 246 | 215 | -12,62% |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | ±0,00% |
| **Summe** | **30.125** | **28.562** | **-5,19%** |

| **Zusammenfassung** | **Plan** | **Ist** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| Erträge | 29.120 | 27.443 | -5,76% |
| Aufwendungen | 30.125 | 28.562 | -9,63% |
| **Ergebnis** | **-1.005** | **-1.119** | **+11,37%** |

## 6. Finanzlage

Die Entwicklung der liquiden Mittel der Stadt Steinheim im Haushaltsjahr 2019 wird in der folgenden Tabelle aufgezeigt. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden um die Beträge aus Zahlwegumbuchungen und Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit um die Beträge aus Umschuldungen bereinigt.

| **Finanzrechnung 2019** | **Plan** | **Ist** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| + Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 26.019 | 24.290 | -6,65% |
| - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -25.840 | -24.937 | -3,50% |
| + Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.845 | 5.568 | -4,73% |
| - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -14.471 | -9.924 | -31,42% |
| + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 3.184 | 340 | -89,32% |
| - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -883 | -889 | +0,66% |
| = Änderung des Bestandes an Finanzmitteln | -6.146 | -5.552 | **-9,67%** |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 10.486 | 10.486 | ±0,00% |
| **= Liquide Mittel** | **4.340** | **4.934** | **+13,69%** |

## 7. Haushaltswirtschaftliche Kennzahlen zum 31.12.2019 bzw. des Haushaltsjahres 2019

Mit Runderlass des Innenministeriums NRW vom 01.10.2008, Az. 34 - 48.04.05/01 - 2323/08 zur Prüfung und Bewertung der Haushalte sowie der wirtschaftlichen Lage der Gemeinden wurden verschiedene Kennzahlen verbindlich festgelegt.

Die folgenden Kennzahlen beziehen sich bei der Bilanzanalyse auf den Stichtag 31.12.2019 und haben als Vergleichswerte die Kennzahlen der Abschlussbilanz zum 31.12.2018.

Den Kennzahlen, die sich auf die Ergebnis- bzw. Finanzrechnung beziehen, liegen die Erträge und Aufwendungen, bzw. die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2019 im Vergleich zu den Vorjahreswerten 2018 zugrunde.

| **Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation** | | **31.12.2019 Jahr 2019** | **Vorjahres-werte** |
|---|---|---|---|
| **Aufwandsdeckungsgrad** | (Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100 | **96,1%** | 100,8% |
| **Eigenkapitalquote I** | (Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100 | **32,1%** | 33,3% |
| **Eigenkapitalquote II** | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme | **78,5%** | 78,5% |
| **Fehlbetragsquote** | (negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100 | **2,5%** | Positives Ergebnis |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Kennzahlen zur Vermögenslage** | | | |
| **Infrastrukturquote** | (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100 | **53,3%** | 53,0% |
| **Abschreibungsintensität** | (Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100 | **15,7%** | 15,7% |
| **Drittfinanzierungsquote** | (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100 | **65,6%** | 64,8% |
| **Investitionsquote** | Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100 | **224,9%** | 118,4% |
| **Kennzahlen zur Finanzlage** | | | |
| **Anlagendeckungsgrad II** | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen | **98,8%** | 103,0% |
| **Dynamischer Verschuldungsgrad** (Angabe in Jahren) | Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR) | **k.A.** | 9,7 |
| **Liquidität II. Grades** | ((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100 | **113,0%** | 259,0% |
| **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** | (kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100 | **5,0%** | 3,5% |
| **Zinslastquote** | (Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100 | **0,8%** | 1,1% |
| **Kennzahlen zur Ertragslage** | | | |
| **Netto-Steuerquote** | (Steuererträge – GewStUmlage – Solidarbeitrag) / (ordentliche Erträge – GewStUmlage – Solidarbeitrag) x 100 | **47,7%** | 54,1% |
| **Zuwendungsquote** | (Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100 | **30,7%** | 23,2% |
| **Personalintensität** | (Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100 | **20,4%** | 20,6% |
| **Sach- und Dienstleistungsintensität** | (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100 | **17,0%** | 14,9% |
| **Transferaufwandsquote** | (Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100 | **39,5%** | 40,5% |

## 8. Beschäftigte

Im Jahr 2019 war bei der Stadt Steinheim durchschnittlich die folgende Zahl an Arbeitnehmern beschäftigt:

| **2019** | **insgesamt** | davon Beamte | davon tariflich Beschäftige |
|---|---|---|---|
| Vollzeit-verrechnete Stellenzahl | **91,74** | 8,55 | 83,19 |
| Gesamtzahl der beschäftigten Personen | **122,00** | 10 | 112 |
| – davon Teilzeitbeschäftigte | **52,00** | 3 | 49 |
| – davon durch Altersteilzeit freigestellt | **0,33** | 0 | 0,33 |
| – davon Rente auf Zeit | **0,00** | 0 | 0 |
| – davon Auszubildende / Anwärter(innen) | **2,00** | 0 | 2,00 |
| – darin nicht enthalten: in Elternzeit | **0,00** | 0 | 0 |

## 9. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Seit Anfang März 2020 belastet die Corona-Pandemie die wirtschaftliche Entwicklung der Unternehmen und der öffentlichen Haushalte. Diese Weltgesundheitskrise wird auch direkte und indirekte Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Steinheim haben, die heute noch nicht konkret zu beziffern sind.

Die Einschränkungen der wirtschaftlichen Tätigkeiten, die der Eindämmung des Virus dienen, führen in vielen Fällen dazu, dass Unternehmen Verluste machen oder die Gewinne nicht in der erwarteten Höhe ausfallen. Dieses wird dazu führen, dass das Gewerbesteueraufkommen niedriger ausfallen wird als geplant. Darüber hinaus werden Verlustvorträge aus 2020 die Gewerbesteuer der Folgejahre negativ beeinflussen.

Durch das Betriebsverbot für verschiedene Einrichtungen wird es zu Einnahmeausfällen bei der Vergnügungssteuer, den Nutzungsgebühren für Musikschule, Bücherei und Offener Ganztagsschule kommen.

Mittelbar wird es durch Betriebsschließungen und Kurzarbeit auch zu Ertragsausfällen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und der Umsatzsteuer kommen. In späteren Jahren werden sich die Steuerausfälle auch in der geringeren Finanzmasse für die Schlüsselzuweisungen bemerkbar machen.

Die erheblich höheren Anforderungen zur Erhaltung der Sicherheit führt zu steigenden Aufwendungen für Reinigung, Desinfektionsmittel, Schülerbeförderungskosten, persönliche Schutzausrüstung, Schutzeinrichtungen an publikumsintensiven Arbeitsplätzen usw.

Sowohl Ertragsminderungen wie auch Aufwandserhöhungen werden zu negativen Abweichungen zur Haushaltsplanung 2020 führen. Der Kämmerer hat dem Rat der Stadt Steinheim entsprechend § 2 Abs. 2 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) vom 29.09.2020 Bericht erstattet. Dieses erfolgte durch schriftliche Sitzungsvorlagen vom 14.05.2020, 24.07.2020 und 22.09.2020 sowie mündliche Berichterstattung in den jeweiligen Sitzungen des Stadtrates.

Im Jahresabschluss 2020 werden die konkreten Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Steinheim

entsprechend dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz - NKF-CIG) vom 29.09.2020 gesondert dargestellt.

## 10. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Steinheim

### 10.1 Allgemeine Chancen und Risiken

Nachdem die Jahre 2015 bis 2018 stetig fallende Jahresüberschüsse auswiesen, schloss das Haushaltsjahr 2019 mit einem Jahresfehlbetrag ab. Dieser lag mit 1,12 Mio. € deutlich über dem im Haushaltsplan 2019 vorgesehenen Defizit von 326 T€. Unter Berücksichtigung der aus 2018 übertragenen Mittel (fortgeschriebener Ansatz) beträgt die Verschlechterung allerdings nur 114 T€. Der Fehlbetrag kann der Ausgleichsrücklage entnommen werden, die danach noch immer einen Bestand von 4,30 Mio. € hätte. Nach der mittelfristigen Finanzplanung 2020 – 2023 kann durch den Einsatz der Ausgleichsrücklage der formelle Haushaltsausgleich nur noch bis 2022 erreicht werden, auch wenn noch immer ein strukturelles Defizit ausgewiesen wird. Im Haushaltsjahr 2023 wird die Ausgleichsrücklage aufgezehrt sein, so dass dann ein Abbau der allgemeinen Rücklage, also des originären Eigenkapitals, erfolgen würde. Für das Haushaltsjahr 2020 wird nach dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz mit einem Jahresfehlbetrag von - 2.209 T€ gerechnet.

Für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung ist keine Kreditaufnahme im unrentierlichen Bereich vorgesehen, was trotz der anhaltenden Niedrigzinsphase zu einer Aufwandsentlastung in den kommenden Jahren führen wird. Für die Abwasserbeseitigung sind jedoch auch in den kommenden Jahren Kreditfinanzierungen vorgesehen. Die Zinsen werden jedoch durch das kalkulierte Gebührenaufkommen erwirtschaftet.

Die Weiterführung des Städtebauförderungsprogramms „Stadtumbau-West“ ermöglicht es der Stadt Steinheim, die bereits geplanten Maßnahmen in den kommenden Jahren auch umzusetzen. Das Städtebauprogramm wurde in 2019/2020 fortgeschrieben und um weitere Maßnahmen erweitert. Das Programm „Stadtumbau-West“ bietet die Möglichkeit, die Stadtentwicklung positiv voranzubringen und dabei die Grenzen der eigenen Leistungsfähigkeit nicht zu überschreiten. Die Bereitstellung der erforderlichen Eigenmittel hat daher weiterhin Vorrang vor anderen Investitionen haben. Gleiches gilt auch für die Umsetzung der schon bewilligten Maßnahmen. Diese erfordert auch erhebliche personelle Ressourcen. Nach der Verbesserung der eigenen städtischen Einrichtungen (z.B. Kulturzentrum, Stadthalle) in den Jahren 2018 bis 2020 liegt der Schwerpunkt der nächsten Jahre auf Maßnahmen der Infrastruktur (z.B. Quartiersentwicklung Am Kump und Detmolder Straße, Straßenbau innerstädtischer Ring, Brachflächenentwicklung). Diese Maßnahmen sind insbesondere im Hinblick auf den demografischen Wandel sinnvoll und erforderlich.

Bei all diesen sehr willkommenen Investitionshilfen darf aber keinesfalls außer Acht gelassen werden, dass Investitionen regelmäßig mit Folgekosten verbunden sind. Neue Einrichtungen und erweiterte Leistungsangebote ziehen in den meisten Fällen zusätzliche Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten, Instandsetzungen und personelle Betreuung nach sich. Dafür sind zusätzliche Ressourcen einzusetzen, von denen wir heute nicht wissen, ob wir sie in wirtschaftlich schlechteren Zeiten aufbringen können.

Die demografische Entwicklung in der Stadt Steinheim bleibt eine dauerhafte Aufgabe, die ein vorausschauendes Handeln in der Stadtentwicklung fordert. Da insbesondere junge Erwachsene die Region verlassen, um zu studieren oder eine Ausbildung zu erhalten, wird der Anteil der älteren Bewohner überdurchschnittlich stark steigen. Die Aufgabe der Stadt Steinheim ist es, sich auf diesen demografischen Wandel einzustellen ohne die Angebote für junge Menschen zu vernachlässigen.

Neben einer guten Auswahl an attraktiven und preisgünstigen Wohnbauflächen ist auch das Arbeitsplatzangebot entscheidend für den Verbleib oder den Zuzug in die Stadt Steinheim. Eine

aktive Wirtschaftsförderung ist daher unerlässlich, um die Entwicklung bestehender und die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe positiv zu beeinflussen. Eine ausreichend gute Verkehrsanbindung durch Straße und Schiene sowie ein flexibles Angebot an Gewerbeflächen, haben die Stadt Steinheim als Unternehmensstandort attraktiv gemacht. So sind in den vergangenen Jahren mehrere kleine und mittelständische Unternehmen angesiedelt worden, in denen auch neue Arbeitsplätze geschaffen wurden. Das Angebot für qualifizierte Fachkräfte und interessante Ausbildungsstellen ist bereits gut, könnte aber durch expandierende und neue Unternehmen noch erhöht werden. Vielleicht helfen die Initiativen von Bund und Land NRW, die berufliche Ausbildung und das betriebliche duale Studium verstärkt zu fördern, dem Fachkräftemangel entgegen zu wirken.

Auch in 2019 ist die Nachfrage nach Gewerbeflächen und Wohnbauflächen nach wie vor hoch. Die Erweiterungsfläche im Industriepark Bergheim ist nahezu vermarktet und gleichfalls die Wohnbauflächen im Bereich des Neubaugebietes „Steinwarts Feld“. Aber auch das Engagement in der Brachflächenentwicklung hat dazu beigetragen, dass ehemals bebaute Flächen abgeräumt oder umgenutzt werden konnten und neue Gewerbebetriebe einen Unternehmensstandort fanden. Hier sollte besonders der Standort Industriestraße verstärkt beworben werden. In der Entwicklung von Wohnbauflächen sollte ebenfalls der Schwerpunkt auf die Binnenentwicklung gelegt werden, weil sich eine Verlagerung von Wohngebieten an den Stadtrand negativ auf die Infrastruktur der Innenflächen auswirkt.

Die Stadt Steinheim hat im Jahr 2019 damit begonnen, eine Bilanzierung ihrer Tätigkeiten im Hinblick auf die Gemeinwohlökonomie vorzunehmen. Dabei soll das Verwaltungshandeln nicht nur unter monetären Aspekten beurteilt werden, sondern auch im Hinblick auf Generationengerechtigkeit, Nachhaltigkeit, Sozialverträglichkeit und Umweltauswirkungen. Die Stadt Steinheim ist die erste Stadt in der Bundesrepublik Deutschland, die eine Gemeinwohlbilanz erstellt hat. Somit gibt es keine Erfahrungen, in welchem Umfang Entscheidungen, die die vorgenannten Kriterien stärker in den Fokus stellen, finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt haben. Es bleibt abzuwarten, inwieweit der Rat der Stadt Steinheim die Ziele der Gemeinwohlökonomie instrumentalisiert und seine Entscheidungen danach ausrichtet.

## 10.2 Besondere Risikobereiche

### 10.2.1 Kommunale Infrastruktur

Bewirtschaftung, Unterhaltung und Ausbau der Infrastruktureinrichtungen binden den Großteil der Finanzmittel der Stadt Steinheim. Hier gilt es, Unterhaltung und Modernisierung nicht zu vernachlässigen aber auch kritisch zu hinterfragen, welche Infrastruktur künftig nötig ist, welche neu aufgebaut werden muss und welche verzichtbar ist. Nur so können die knappen Ressourcen für die wichtigen Maßnahmen eingesetzt werden. In vielen Bereichen sind gesetzliche Vorgaben oder Normen vorhanden, die zwingend zu beachten sind und Finanzmittel binden. Die Verschärfung solcher Standards (z.B. im Feuerschutz, im Schulbau oder im Umweltschutz) führt zu Folgekosten, die von der Stadt nicht zu beeinflussen sind.

### 10.2.2 Verschuldung

Die Verschuldungssituation der Stadt Steinheim ist vergleichsweise gut. Es bestehen lediglich Investitionskredite für die Anlagen der Abwasserbeseitigung. Für die Jahre bis 2023 ist auch keine Neuverschuldung im unrentierlichen Bereich vorgesehen, wohl aber für die Abwasserbeseitigung. Dadurch tritt eine Haushaltsbelastung auf, die zu Gebührenerhöhungen (bei der Abwasserbeseitigung) und zur Bindung anderer Haushaltsmittel für die Tilgungsleistungen führen würden. Dieses Risiko kann durch eine Haushaltsdisziplin verringert werden, nach der keine Netto-Neuverschuldung stattfindet. Eine angemessene Eigenkapitalverzinsung bei den gebührenfinanzierten Einrichtungen trüge zu einer Haushaltsverbesserung bei.

Viele in den vergangenen Jahren ausgelaufene Zinsbindungen konnten zu langfristig niedrigen Zinssätzen oder zinsfrei gesichert werden, was das Zinsänderungsrisiko weiter verringert.

Je höher die Verschuldung ist, desto größer ist auch das Zinsänderungsrisiko. Wenn bei dem derzeit niedrigen Zinsniveau der Schuldendienst noch finanzierbar ist, steigt mit jeder Zinserhöhung die Gefahr, die Liquidität nur mittels neuer Kassenkredite aufrechterhalten zu können. Die Liquidität der Stadtkasse hat sich im Verlauf der vergangenen Jahre tendenziell verbessert, so dass das Risiko von Liquiditätsengpässen derzeit gering ist. Jedoch zeigt sich ein allmählicher Anstieg des Zinsniveaus, der sich im Falle der Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen negativ auswirken würde.

### 10.2.3 Personalsituation

Im Jahr 2019 nähert sich der Altersdurchschnitt aller Beschäftigten der Stadt Steinheim dem Wert von 50 Jahren (Stichtag 31.12.2019: 47,6). Der hohe Altersdurchschnitt zeigt, dass eine Vielzahl der Mitarbeiter in einem Alter ist, in dem der Eintritt in den Ruhestand schon kurz- bis mittelfristig bevorsteht. Dieses betrifft nahezu alle Aufgabenbereiche der Stadt Steinheim. Die Personalpolitik muss darauf hinarbeiten, frühzeitig Nachfolgeregelungen zu schaffen, um einen umfänglichen Wissenstransfer zu erreichen. Durch regelmäßige Ausbildung auf den verschiedenen Laufbahnebenen kann fachlich qualifiziertes Personal dafür gewonnen werden. Hier ist bereits in den vergangenen Jahren eine Verbesserung eingetreten, in dem zusätzliche Ausbildungsplätze eingerichtet und besetzt worden sind.

Gleichzeitig ist in einigen Bereichen der Verwaltung der Personalbestand so gering, dass keine ausreichenden Vertretungsmöglichkeiten gegeben sind. Der unvorhersehbare Personalausfall durch Krankheit oder Kündigung kann hier zu schwerwiegenden Problemen führen. Die mittlerweile vollständig dv-basierte papierlose Sachbearbeitung sollte es ermöglichen, Sachgebiete gemeinsam von mehreren Mitarbeitern bearbeiten zu lassen und eine Personalredundanz herzustellen. In verschiedenen Bereichen kann durch interkommunale Zusammenarbeit oder Stellenteilung innerhalb der Verwaltung zusätzliche Sicherheit geschaffen werden.

### 10.2.4 Datenverarbeitung und -kommunikation, Datenschutz

Die Erledigung der Verwaltungsaufgaben ist in zunehmendem Maße an die Verfügbarkeit der Datenverarbeitungs- und Datenkommunikationssysteme gebunden. Bei Störung oder Ausfall dieser Systeme kann nur noch ein sehr geringer Teil der Sachbearbeitung erfolgen. Gleichzeitig werden die eingesetzten Systeme immer komplexer und die Vernetzung mit anderen, externen Systemen intensiver. Gerade die Kommunikation mit DV-Systemen birgt das Risiko von Betriebsstörungen bis zu Systemausfällen durch externe Einwirkungen.

Die Stadt Steinheim betreibt zurzeit ein autonomes Datenverarbeitungssystem mit fachlicher Unterstützung durch die KAI – Kommunale Anwendergemeinschaft für Informationstechnologien. Im Gegensatz zu typischen Datenzentralen bzw. Rechenzentren bietet die KAI keine technische Infrastruktur an, da besonderer Wert auf Selbständigkeit und Unabhängigkeit der Mitgliedskommunen gelegt wird. Insofern ist der Betrieb der IT, die Speicherung von Datenbeständen etc. auch in der Stadt Steinheim in Eigenregie geregelt.

In verschiedenen Bereichen erfolgt die technische Aufgabenerfüllung und Unterstützung durch spezialisierte externe Dienstleister. Das eigene Personal erstellt und optimiert die DV-Sicherheitskonzepte und betreibt einen intensiven interkommunalen Erfahrungsaustausch, um über die Entwicklungen der Technologien und ihrer Anforderungen informiert zu sein.

Da sich dieses Aufgabenfeld aber technologisch wie auch von seinem Umfang her sehr schnell weiter entwickelt, müssen ausreichende personelle und finanzielle Ressourcen eingesetzt werden, um die bisherige hohe Verfügbarkeit jederzeit zu gewährleisten. Hierauf hat die Stadt Steinheim durch die Einstellung eines zusätzlichen EDV-Mitarbeiters reagiert.

In technischer Hinsicht ist ein Weg zur Verbesserung der IT-Sicherheit beschritten worden, in dem die Stadt Steinheim ab 2020 Verbandsmitglied des Rechenzentrums GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung, Kommunaler Zweckverband) ist. Durch die Verlagerung des Betriebs verschiedener Softwareanwendungen in den Bereich des Rechenzentrums werden eine höhere technische Verfügbarkeit, besserer Schutz von Hard- und Software gegen kriminelle Eingriffe und umfangreiche Unterstützungsleistungen gewährleistet. Mittelfristig wird auch die Auslagerung von Hardwarekomponenten in den Rechenzentrumsbetrieb geprüft.

### 10.2.5 Beteiligungen

Die Stadt Steinheim unterhält sechs unmittelbare Beteiligungen an selbständigen Unternehmen in privatrechtlicher oder öffentlich-rechtlicher Organisationsform. Unter Einbeziehung der mittelbaren Beteiligungen und Komplementärgesellschaften sind es fast zwanzig Institutionen, in deren Aufsichts- und Beteiligungsgremien die Stadt Steinheim Vertreter entsendet.

Obwohl bei allen Gesellschaften satzungs- oder gesellschaftsrechtliche Haftungsbegrenzungen bestehen, können Fehlentwicklungen in diesen Gesellschaften auch bedeutende finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Steinheim haben. Durch Beteiligungsberichte, Gesamtabschlüsse und Information der politischen Gremien soll der Zusammenhang zwischen dem städtischen Haushalt und den Beteiligungen transparent gemacht werden.

Besonders bei den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen an energiewirtschaftlichen Betrieben hat sich gezeigt, dass deren wirtschaftliche Entwicklungen auch direkte Auswirkungen auf den städtischen Haushalt haben können. Der wirtschaftliche Erfolg hat Auswirkungen auf mögliche Gewinnausschüttungen. Andererseits bestehen wirtschaftliche Verflechtungen durch bürgschaftliche Absicherungen von Krediten oder Alterssicherung der Mitarbeiter, für die die Stadt in Anspruch genommen werden könnte.

Die hoch komplexen Rahmenbedingungen bei den Betrieben der Energiewirtschaft bergen das Risiko, dass auf marktwirtschaftliche und gesetzgeberische Veränderungen angemessen zu reagieren ist. Die Stadt Steinheim versucht seit 2018, die damit verbundenen Risiken zu minimieren, in dem das operative Geschäft auf die Daseinsvorsorge (insb. Wasserversorgung) beschränkt wurde und die bisherigen Tätigkeitsbereiche Strom- und Gasnetze, Strom- und Gasvertrieb, Betrieb von Windenergieanlagen auf größere Regionalversorger übertragen oder abgestoßen wurden.

Eine aktive Einflussnahme in den Beteiligungs- und Aufsichtsgremien ist notwendig, um eine frühzeitige Steuerung im Sinne der Gesellschafterin Stadt Steinheim zu gewährleisten. Dazu ist eine fachkompetente Besetzung der Aufsichtsgremien der Beteiligungsgesellschaften erforderlich.

### 10.2.6 Risikofrüherkennung und Tax Compliance

Die Stadt Steinheim hat aufgrund ihrer überschaubaren Größe noch kein formelles Risikomanagementsystem eingeführt.

Die Fachbereiche erhalten wöchentliche Übersichten über die verfügbaren Haushaltsmittel. Unterjährig werden zentrale Quartalsberichte mit Entwicklungsprognosen erstellt und fortgeschrieben. Über mögliche und notwendige haushaltswirtschaftliche Maßnahmen berät der

Verwaltungsvorstand regelmäßig. Nach Ablauf des 2. Quartals erhält der Finanzausschuss einen Bericht über den Verlauf des Haushaltsjahres mit einer Prognose zum Jahresabschluss.

Über die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den Haushaltsverlauf erstattet der Kämmerer dem Stadtrat regelmäßig Bericht, beginnend im Mai 2020.

Wesentliche Risiken werden durch die Fachbereiche überwacht. Über schwerwiegende Vorfälle, Unregelmäßigkeiten oder Planabweichungen wird der Verwaltungsvorstand unverzüglich unterrichtet. Der planmäßige Verlauf wird in regelmäßigen Besprechungen erörtert. Über bedeutende Vorgänge wird der zuständige Fachausschuss bzw. der Stadtrat unterrichtet.

Es wird angestrebt, das Risikomanagement effektiv zu formalisieren ist, ohne dass ein hoher zusätzlicher Verwaltungsaufwand verursacht wird. In dieser Hinsicht wurden bereits Implementierungsmöglichkeiten erörtert. Diese wurden in 2020 aber nicht weiterverfolgt, weil die Einführung neuer Finanzwesensysteme ansteht, die andere Möglichkeiten der Risikofrüherkennung bieten.

Auch für die öffentliche Hand ist das Steuerrecht ein Gebiet mit erheblichen Risiken. Die öffentliche Verwaltung erfüllt häufig nicht nur hoheitliche Aufgaben, sondern führt auch Leistungen aus, wie sie die Privatwirtschaft erbringen könnte. Nach dem Grundsatz der steuerlichen Gleichheit hat die öffentliche Hand für diese Leistungen die gleichen steuerlichen Lasten zu tragen. Die verspätete, unrichtige oder unvollständige Einreichung von Steuererklärungen kann erhebliche finanzielle Risiken bergen und darüber hinaus strafrechtliche Konsequenzen für gesetzliche Vertreter und Beschäftigte nach sich ziehen.

Die Stadt Steinheim hat damit begonnen, ein Tax Compliance System als innerbetriebliches Kontrollsystem zu erarbeiten, das dazu dient, ein regelkonformes Verhalten der gesetzlichen Vertreter und der Mitarbeiter sowie gegebenenfalls von Dritten sicherzustellen, um wesentliche Verstöße zu verhindern und alle steuerlichen Pflichten zu erfüllen. Hierzu gibt es derzeit jedoch erst den Entwurf einer Dienstanweisung. Die Weiterentwicklung zu einem formalisierten Kontrollsystem ist in nächster Zeit vorgesehen.

Aufgestellt:
Steinheim, den _____

| | |
|---|---|
| _____ | _____ |
| Carsten Torke | Heinz-Josef Senneka |
| Bürgermeister | Stadtkämmerer |

LEERSEITE

# Feststellungen zum Jahresabschluss **2019**

WIBERA pwc

Auszüge aus dem Prüfungsbericht des Wirtschaftsprüfers

# A. Prüfungsauftrag

## I. Prüfungsauftrag

1. Aufgrund unserer Wahl zum Abschlussprüfer in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 17. September 2019 erteilte uns der Bürgermeister der

   **Stadt Steinheim, Steinheim**
   (im Folgenden kurz "Stadt" genannt)

   mit Schreiben vom 4. Oktober 2019 den Auftrag, den Jahresabschluss der Stadt für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars, der Übersicht der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht für dieses Haushaltsjahr gemäß §§ 101 ff. GO NRW zu prüfen.

2. Die Gemeinde ist gemäß § 95 GO NRW verpflichtet, einen Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen und nach § 102 GO NRW prüfen zu lassen. Jahresabschluss und Lagebericht sind nach § 96 GO NRW der Aufsichtsbehörde anzuzeigen und öffentlich bekannt zu machen.

3. Für die **Durchführung des Auftrags** und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017 vereinbart.

4. Über Art und Umfang sowie über das **Ergebnis unserer Prüfung** erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des IDW PS 450 n.F., dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte Lagebericht als Anlagen beigefügt sind. Dieser Bericht ist an die geprüfte Stadt gerichtet.

## II. Bestätigung der Unabhängigkeit

5. Wir bestätigen entsprechend § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

# B. Grundsätzliche Feststellungen

## I. Stellungnahme zur Lageberichterstattung des Bürgermeisters

6. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Stadt durch den Bürgermeister und den Kämmerer (siehe Anlage I) dar:

Der Lagebericht enthält unseres Erachtens folgende Kernaussagen **zum Verlauf des Haushaltsjahres und zur Lage** der Stadt:

- Es wird berichtet, dass das Haushaltsjahr 2019 mit einem Jahresfehlbetrag von T€ - 1.119 schließe; geplant wurde im fortgeschriebenen Ergebnisplan mit einem Verlust von T€ - 1.005. Ursächlich für diese negative Entwicklung seien insbesondere die deutlich niedrigeren Erträge aus der Vereinnahmung der Gewerbesteuer (Abnahme um T€ - 2.335), die um T€ 1.720 unter dem Planansatz liegen. Bei den anderen Steuerarten wurden die Ansätze nicht wesentlich über- oder unterschritten. Die Landeszuweisungen (Zunahme um T€ + 395) fielen um T€ 521 niedriger als veranschlagt aus, da geringere Beträge nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz, dem Breitbandausbau und dem Förderprogramm Stadtumbau-West vereinnahmt wurden. Die geringeren Landeszuweisungen gingen jedoch mit gegenüber dem Planansatz geringeren Aufwendungen für Flüchtlinge und Verzögerungen beim Baufortschritt des Breitbandausbaues und des Stadtumbau-West einher, so dass nur die vertragsmäßigen Teilzahlungen geleistet werden mussten.

- Die Aktivseite der Bilanz werde unverändert durch das langfristig gebundene Sachanlagevermögen geprägt. Dieses mache mit gut € 118,5 Mio. einen Anteil von 88,5 % an der Bilanzsumme aus. Während der Finanzplan ein Investitionsvolumen von € 14,5 Mio für das Berichtsjahr vorsah, wurden nur € 9,9 Mio zahlungswirksam verausgabt. Hintergrund waren Änderungen in der zeitlichen oder sachlichen Priorisierung der Investitionsmaßnahmen.

- Auf der Passivseite bestimmen das Eigenkapital mit € 43,0 Mio bzw. 32,1 % sowie die Sonderposten mit € 63,1 Mio bzw. 47,2 % das Bilanzbild. Im Haushaltsjahr 2019 wurden aufgrund der guten Liquiditätslage keine neuen Kredite aufgenommen, mit Ausnahme eines Kreditbetrages des Programms „Gute Schule 2020", für den das Land die Zinsen und die Tilgung übernimmt. Die Kreditermächtigungen für 2019 (€ 3,2 Mio) sowie die des Vorjahres (€ 1,5 Mio) seien nicht in Anspruch genommen worden. Die bestehenden Investitionskredite seien mit € 0,9 Mio planmäßig getilgt worden.

- Anhand der durch den Verordnungsgeber vorgegebenen Kennzahlen wird der Jahresabschluss im Weiteren näher analysiert.

Der Lagebericht enthält zur **künftigen Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken** unseres Erachtens folgende Kernaussagen:

- Der im Berichtsjahr erwirtschaftete Jahresfehlbetrag kann mit der Ausgleichsrücklage verrechnet werden; für das Haushaltsjahr 2020 wird nach dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz mit einem Jahresfehlbetrag von T€ - 2.209 gerechnet. Nach der mittelfristigen Finanzplanung

2020 – 2023 kann durch den Einsatz der Ausgleichsrücklage der formelle Haushaltsausgleich nur bis 2022 erfolgen, danach wäre ein Abbau der allgemeinen Rücklage erforderlich.

- Im Weiteren wird das Städtebauförderungsprogramm "Stadtumbau-West" erwähnt. Dieses Programm biete die Möglichkeit, die Stadtentwicklung positiv voranzubringen, ohne dabei die Grenzen der eigenen Leistungsfähigkeit zu überschreiten.

- Daneben wird noch auf die demografische Entwicklung der Stadt eingegangen. Dies erfordert ein vorausschauendes Handeln in der Stadtentwicklung. Da insbesondere junge Menschen die Region zum Studium oder zur Ausbildung verließen, werde der Anteil der älteren Bewohner überdurchschnittlich stark ansteigen. Die städtische Aufgabe werde es sein, sich auf diesen demografischen Wandel einzustellen ohne die Angebote für junge Menschen zu vernachlässigen.

- Da sowohl eine steigende Einwohnerzahl als auch wirtschaftlich erfolgreiche Unternehmen mit qualifizierten Arbeitsplätzen die Eigenfinanzierungskraft einer Kommune stärken, werden die Angebote für attraktiven und preiswerten Wohnraum als entscheidend angesehen, um den Verbleib und den weiteren Zuzug von Einwohnern zu fördern. Zudem sei die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe ein wichtiger Faktor für eine positive Entwicklung der Kommune.

- Der Bürgermeister und der Kämmerer werten die Verschuldungssituation der Stadt Steinheim als vergleichsweise gut. Es bestünden lediglich Investitionskredite für die Abwasserbeseitigung. Allerdings mache die mittelfristige Finanzplanung die weitere Aufnahme von Investitions- und Liquiditätskrediten wahrscheinlich. Hiermit verbunden seien auch entsprechende Zinsänderungsrisiken.

- Für das Haushaltsjahr 2020 wird auf Grund der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie mit einem Rückgang der Gewerbesteuer und der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer gerechnet. Sowohl Ertragsminderungen bei Steuern und Nutzungsgebühren wie auch Aufwanderhöhungen infolge von höheren Aufwendungen (u.a. für Desinfektionsmittel und Schülertransporte) werden zu negativen Abweichungen von der Haushaltsplanung 2020 führen. In späteren Jahren werden sich die Steuerausfälle auch in der geringeren Finanzmasse für die Schlüsselzuweisungen an die Stadt bemerkbar machen.

7. Die **Beurteilung** der Lage der **Stadt**, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes der stetigen Aufgabenerfüllung und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt, ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung des Bürgermeisters und des Kämmerers dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

## II. Verstöße gegen gesetzliche Vorgaben

8. Die Aufstellungsfristen des § 95 Abs. 5 GO NRW für den Jahresabschluss wurden überschritten.

## III. Wesentliche Geschäftsvorfälle

9. Die Erträge aus der **Gewerbesteuerveranlagung** liegen im Berichtsjahr mit T€ 4.330 konjunkturbedingt und durch Minderungen der Vorauszahlungen sowie negative Nachveranlagungen für Vorjahre um T€ 1.720 unter dem Planansatz.

10. Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** waren im Berichtsjahr mit T€ 4.814 nicht unerheblich um T€ 1.173 unter dem Planansatz, da insbesondere Maßnahmen aus dem Stadtumbau-West sich zeitlich verzögerten.

## IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

11. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 9. Dezember 2020 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadt Steinheim, Steinheim

*Prüfungsurteile*

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Steinheim, Steinheim - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadt Steinheim für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse:

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gemeinderechtlichen Vorschriften des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

*Grundlage für die Prüfungsurteile*

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestäti-

gungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

*Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht*

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gemeinderechtlichen Vorschriften des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung des Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

*Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts*

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chan-

cen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Stadt abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsur-

teil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Stadt.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen."

## C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

12. Gegenstand unserer Prüfung waren die **Buchführung**, das **Inventar**, die **Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern** der Vermögensgegenstände, der nach Vorschriften des Landes NRW (§ 95 GO NRW) aufgestellte **Jahresabschluss** für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen und Anhang, sowie der **Lagebericht** für das Haushaltsjahr 2019. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Inventur, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht trägt der Bürgermeister der Stadt. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

13. Die Beurteilung der Angemessenheit des **Versicherungsschutzes** der Stadt, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

14. Unsere Prüfung haben wir in den Monaten Oktober und November 2020 durchgeführt. Aufgrund der Hochphase der weltweiten Pandemie haben wir von vor-Ort Arbeiten abgesehen. Der Datenaustausch wurde von uns mittels Mailverkehr vorgenommen. Befragungen fanden telefonisch statt.

15. **Ausgangspunkt** war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018.

16. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 101 ff. GO NRW sowie der §§ 316 ff HGB und die in den Prüfungsstandards des IDW niedergelegten **Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung** beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrags waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsleitung. Prü-

fungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die Verantwortung für die Vermeidung und die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Stadt.

17. Im Rahmen unseres **risikoorientierten Prüfungsansatzes** haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt verschafft und uns durch Gespräche mit dem Bürgermeister, und dem Kämmerer und mit den Risiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Zudem haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Stadt ergriffen hat, um diese Risiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt durchgeführt. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig in den Prozessen Buchführung und Jahresabschlusserstellung, Anlagenbuchhaltung, Bestandsbewertung der Vorratsgrundstücke, Veranlagung von Steuern und Grundbesitzabgaben sowie Personalprozess durchgeführt.

18. Diese Kenntnisse haben wir bei der Bestimmung unseres weiteren Prüfungsvorgehens berücksichtigt. In den Bereichen, in denen die Verwaltungsführung angemessene interne Kontrollen zur Begrenzung dieser Risiken eingerichtet hat, haben wir **Funktionsprüfungen** durchgeführt, um uns von der kontinuierlichen Wirksamkeit dieser Maßnahmen zu überzeugen. Der Grad der Wirksamkeit dieser internen Kontrollen bestimmte anschließend Art und Umfang unserer Prüfung einzelner Geschäftsvorfälle und Bestände sowie der von uns durchgeführten analytischen Prüfungshandlungen. Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit der bei der Stadt eingerichteten internen Kontrollen von der Richtigkeit des zu überprüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir die Untersuchung von Einzelvorgängen weitgehend eingeschränkt. Insbesondere bei Geschäftsvorfällen, die nach ihrer Art in größerer Zahl nach identischen Verfahren erfasst und - nach unseren bisherigen Feststellungen im Rahmen eines wirksamen internen Kontrollsystems - abgewickelt wurden, trat die Prüfung der stetigen Anwendung der maßgeblichen internen Kontrollen der Stadt in den Vordergrund. In den übrigen Bereichen haben wir im Wesentlichen Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben und analytische Prüfungshandlungen durchgeführt.

19. Im Rahmen der Einzelfallprüfungen von Abschlussposten der Stadt haben wir u.a. gebührenrechtliche Satzungen, Entgeltordnungen, Liefer- und Leistungsverträge, Darlehensverträge, Jahresabschlüsse von Beteiligungsunternehmen sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kreditinstituten haben wir uns zum 31. Dezember 2019 Bankbestätigungen zukommen lassen. Saldenbestätigungen haben wir aufgrund des überwiegenden Leistungsaustausches mit Privatpersonen nicht angefordert; die Prüfung der Forderungen und Verbindlichkeiten erfolgte durch alternative Prüfungshandlungen. Bei der Prüfung der Pensions- und Beihilferückstellungen hat uns ein versicherungsmathematisches Gutachten von einem unabhängigen Sachverständigen vorgelegen, dessen Ergebnisse wir verwerten konnten.

20. Die Veränderungen des Inventars der Vorratsgrundstücke haben wir in Stichproben mit notariellen Kaufverträgen abgestimmt.

21. Nachfolgend geben wir einen Überblick zu den von uns bei der Jahresabschlussprüfung gesetzten Prüfungsschwerpunkten:

    - Abstimmung der Anlagenbuchhaltung mit der Finanzbuchhaltung sowie Prüfung der wesentlichen Zugänge der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der zu Grunde gelegten Nutzungsdauern
    - Prüfung der Bewertung und des Ausweises der Finanzanlagen
    - Prüfung der Entwicklung der Sonderposten
    - Überprüfung der den Bilanzansätzen der Rückstellungen zu Grunde liegenden Aufzeichnungen
    - Prüfung der Steuern und ähnlichen Abgaben
    - Prüfung der periodengerechten Verbuchung von Aufwendungen und Erträgen und deren Ausweis in der Ergebnisrechnung

22. Vom Bürgermeister und den von ihm beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten **Aufklärungen und Nachweise** erbracht worden.

23. Der Bürgermeister und der Kämmerer haben uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

# D. Feststellungen zur Rechnungslegung

## I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

### 1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

24. Die **Buchführung**, die **Inventur**, das **Inventar** sowie die **Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände** sind nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

25. Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Stadt getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die **Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme** zu gewährleisten.

26. Das rechnungslegungsbezogene **interne Kontrollsystem** ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

### 2. Jahresabschluss

27. Im Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 der Stadt Steinheim wurden die gesetzlichen Vorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung in allen wesentlichen Belangen beachtet. Ergänzende Bestimmungen des Ortsrechts waren nicht zu berücksichtigen.

28. Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die gesetzlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften in allen wesentlichen Belangen eingehalten.

29. Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind in allen wesentlichen Belangen vollständig und zutreffend.

### 3. Lagebericht

30. Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften (§ 95 GO NRW und § 49 KomHVO NRW).

## II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

31. Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt.

32. Zum besseren Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses gehen wir nachfolgend pflichtgemäß auf die wesentlichen Bewertungsgrundlagen und den Einfluss, den Änderungen in den Bewertungsgrundlagen insgesamt auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses haben, ein (§ 321 Abs. 2 Satz 4 HGB):

- Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Die in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten in künftigen Haushaltsjahren als Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Abschreibungen erfolgen unter Zugrundelegung der örtlichen Nutzungsdauer-Rahmentabelle ausschließlich linear.

- Die Gemeinde erfasst seit dem Berichtsjahr gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO NRW Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten € 800,00 ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, im Jahr des Zugangs als Aufwand. Vermögensgegenstände, deren Wert unter € 250,00 liegt, werden sofort als Aufwand verbucht.

- Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW werden wesentliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens im Sinne des § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW sowie der entsprechenden Sonderposten unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

- Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für alle aktiven Beamten sowie die Versorgungsempfänger gebildet. Die veranschlagten Rückstellungsbeträge wurden durch versicherungsmathematische Bewertung der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster, (kvw) ermittelt. Ihr Ansatz erfolgt nach finanzmathematischen Grundsätzen mit im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten der Verpflichtungen gem. § 37 Abs. 1 KomHVO, bei denen ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck zu Grunde gelegt wurde. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31. Dezember 2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

- Die Bewertung der sonstigen Rückstellungen erfolgte im Rahmen vernünftiger kaufmännischer Bewertung grundsätzlich vorsichtig. Soweit ersichtlich sind für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in notwendigem Umfang Rückstellungen gebildet worden.

- Zu den übrigen wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verweisen wir auf den Anhang der Stadt (Anlage II, 4).

# E. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Steinheim, Steinheim, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 und des Lageberichts für dieses Haushaltsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.).

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B. unter "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks" enthalten.

Bielefeld, den 9. Dezember 2020

WIBERA Wirtschaftsberatung
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Hubert Ahlers
Wirtschaftsprüfer

Christian Mersch
Wirtschaftsprüfer

LEERSEITE