Stadt Leichlingen

J A H R E S A B S C H L U S S

zum

31. Dezember 2021

BLÜTENSTADT
LEICHLINGEN

Leichlingen ist eine kreisangehörige Gemeinde und damit eine von 8 Städten im Rheinisch-Bergischen Kreis. Sie liegt zwischen den Ballungszentren Köln (Regierungsbezirk), Leverkusen und Düsseldorf mit einer fließenden Stadtgrenze zu Solingen, Langenfeld und Burscheid am Rande des Bergischen Landes in der Mittelgebirgslandschaft. Die Blütenstadt, hat sich ihren Beinamen als Obstkammer des Bergischen Landes verdient.

Einwohner: 28.641

davon in Leichlingen: 23.190

davon in Witzhelden: 5.451

Fläche des Stadtgebietes:

Gesamt: 37,27 km^2

davon: Leichlingen: 25,42 km^2
Witzhelden: 11,85 km^2

Länge des Wasserlaufes:

Wupper: 17,43 km

Jahresabschluss 2021 der Stadt Leichlingen

Inhaltsverzeichnis

		Seiten		
	Aufstellung und Bestätigung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021	5		
1	**Jahresabschluss**	6		
2	**Bilanz**	7		
3	**Ergebnisrechnung**	8		
4	**Finanzrechnung**	9		
5	**Anhang zum Jahresabschluss**	10		
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	11	bis	14
5.2	Haftungsverhältnisse, Leasingverträge, Sicherungsgeschäfte etc.	15		16
5.3	Übersicht Beteiligungen gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW	17	bis	18
5.4	Örtliche Nutzungsdauertabelle	19	bis	27
5.5	Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen AKTIVA	28	bis	50
5.6	Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen PASSIVA	51	bis	66
5.7	Verwendung des Jahresüberschusses	67	bis	68
5.8	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	69	bis	103
5.9	Erfassung konkreter Belastungen infolge der COVID-19-Pandemie	104	bis	106
5.10	Erläuterung der Verrechnung gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	107		
5.11	Erläuterungen zur Finanzrechnung	108	bis	129
5.12	Ermächtigungsübertragungen	130	bis	
5.13	Sonstige Angaben	131		
	Anlagen zum Anhang			
5.14	Anlagenspiegel	132		
5.15	Forderungsspiegel	133		
5.16	Eigenkapitalspiegel	134		
5.17	Verbindlichkeitenspiegel	135		
5.18	Bürgschaftsübersicht	136	bis	137
6	**Lagebericht**	138		
6.1	Haushalt 2021 – Planung, Aufstellung und Inhalt	139	bis	140
6.2	Haushalt 2021 – unterjährige Ausführung und Entwicklung	141	bis	157
6.3	Vermögensstruktur der Bilanz	158	bis	160
6.4	Kennzahlen	161	bis	170
6.5	Vorgänge von besonderer Bedeutung	171		
6.6	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanz-Stichtag eingetreten sind	172		

Jahresabschluss 2021 der Stadt Leichlingen

Inhaltsverzeichnis

		Seiten
6.7	Chancen & Risiken; Ausblick	173 bis 180
6.8	Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder	181 bis 187
7	**Glossar**	188 bis 189
8	**Anlagen** Teilrechnungen	
9	**Beteiligungsbericht**	

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Stadt Leichlingen wird gemäß § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hiermit **aufgestellt**.

Leichlingen, 04.07.2022

Thomas Knabbe
(Stadtkämmerer)

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Stadt Leichlingen wird gemäß § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hiermit **bestätigt**.

Leichlingen, 04.07.2022

Frank Steffes
(Bürgermeister)

1 Jahresabschluss

Die Stadt Leichlingen hat gemäß des § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. § 38 Abs. 1 der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.
Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein. Er hat soweit nichts anderes bestimmt ist, sämtliche Vermögensgenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW i. V. m. § 38 Abs. 1 KomHVO NRW aus

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Bilanz
- Anhang
- Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW

Die Stadt Leichlingen macht zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2021 Gebrauch von der größenabhängigen Befreiung gemäß § 116a GO NRW im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabschlusses und des Gesamtlageberichtes gemäß § 116 GO NRW.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat für jedes Haushaltsjahr bis zum 30. September des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Das Vorliegen der Voraussetzungen ist gegenüber dem Rat anhand geeigneter Unterlagen nachzuweisen. Die Entscheidung des Rates ist der Aufsichtsbehörde jährlich mit der Anzeige des durch den Rat festgestellten Jahresabschlusses der Gemeinde vorzulegen.

Da die Stadt Leichlingen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2021 noch keinen Gesamtabschluss gemäß § 116 GO NRW aufgestellt hat bzw. ein Ratsbeschluss über eine Befreiung noch aussteht, ist dem Anhang des kommunalen Jahresabschlusses zur verbesserten Darstellung der finanzwirtschaftlichen Gesamtsituation ein Beteiligungsbericht über sämtliche verselbständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form gemäß § 117 GO NRW beigefügt.

Mit der Neuregelung wurde das bis 2009 kameralistisch geprägte Rechnungswesen, mit der Darstellung von Einnahmen / Ausgaben und einer Teilvermögensrechnung, umgestellt auf ein doppisch geprägtes 3-Komponenten-Rechnungswesen, mit der Darstellung von Erträgen / Aufwendungen (Ergebnisrechnung), Ein- / Auszahlungen (Finanzrechnung) und einer Vollvermögensrechnung (Bilanz).

Die Bilanz ist im Wesentlichen eine wertmäßige Gegenüberstellung des Vermögens und der Schulden der Stadt Leichlingen zum Bilanzstichtag (31.12.) eines jeden Jahres. Die Bilanz wird als Konto dargestellt. Die Posten des Vermögens werden auf der Aktivseite der Bilanz (linke Seite) und die Posten der Schulden auf der Passivseite (rechte Seite) ausgewiesen. Ist der Betrag des Vermögens größer als der Betrag der Schulden, so wird auf der Passivseite der Bilanz der Saldo aus Vermögen abzüglich Schulden als „**Eigenkapital“** ausgewiesen. Übersteigt der Betrag der Schulden den des Vermögens, wird der entsprechende Saldo als „**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**“ auf der Aktivseite ausgewiesen. Die Bilanz ist damit stets im Gleichgewicht. Die Summe der Aktiva ist immer gleich der Summe der Passiva.

2 Bilanz der Stadt Leichlingen zum 31.12.2021

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	**4.206.341,83 €**	**2.202.131,28 €**
1. Anlagevermögen	**200.575.210,73 €**	**202.623.084,78 €**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	136.144,23 €	183.615,59 €
1.2 Sachanlagen	162.642.688,69 €	164.681.974,45 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.784.657,11 €	27.788.011,51 €
1.2.1.1 Grünflächen	21.832.381,69 €	21.836.662,74 €
1.2.1.2 Ackerland	97.568,40 €	97.568,40 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	347.472,84 €	347.472,84 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.507.234,18 €	5.506.307,53 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	67.022.492,57 €	68.479.621,80 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.706.792,57 €	2.594.482,73 €
1.2.2.2 Schulen	32.215.956,26 €	32.764.823,75 €
1.2.2.3 Wohnbauten	3.984.399,28 €	4.068.280,71 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.115.344,46 €	29.052.034,61 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	58.245.130,90 €	59.283.079,86 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	18.864.886,41 €	18.860.107,53 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.153.379,86 €	3.381.110,20 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	35.523.829,89 €	36.310.258,64 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	703.034,74 €	731.603,49 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.884.830,03 €	1.944.971,85 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.281,00 €	12.281,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.472.667,48 €	2.390.997,52 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.253.192,38 €	3.240.660,93 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.967.437,22 €	1.542.349,98 €
1.3 Finanzanlagen	37.796.377,81 €	37.757.494,74 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.179.001,00 €	16.193.118,20 €
1.3.1.1 LBB	16.179.000,00 €	16.179.000,00 €
1.3.1.2 SEL	1,00 €	14.118,20 €
1.3.2 Beteiligungen	2.957.118,12 €	2.957.118,12 €
1.3.3 Sondervermögen	17.044.020,37 €	17.044.020,37 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.464.183,19 €	1.411.182,92 €
1.3.5 Ausleihungen	152.055,13 €	152.055,13 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	152.055,13 €	152.055,13 €
2. Umlaufvermögen	**15.023.530,02 €**	**9.494.059,45 €**
2.1 Vorräte	12.259,82 €	15.945,27 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	12.259,82 €	15.945,27 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.989.872,60 €	5.083.081,29 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.482.790,03 €	4.596.135,36 €
2.2.1.1 Gebühren	90.201,69 €	136.370,90 €
2.2.1.2 Beiträge	4.420,02 €	2.899,13 €
2.2.1.3 Steuern	2.377.559,73 €	1.884.272,44 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.692.086,25 €	1.360.078,66 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.318.522,34 €	1.212.514,23 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	151.496,25 €	99.775,80 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	149.489,15 €	98.094,60 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.007,10 €	1.681,20 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	355.586,32 €	387.170,13 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	9.021.397,60 €	4.395.032,89 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	**3.457.182,18 €**	**2.054.617,97 €**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00 €**	**0,00 €**
Gesamtsumme	**223.262.264,76 €**	**216.373.893,48 €**

PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
1. Eigenkapital	**130.128.556,99 €**	**128.561.705,86 €**
1.1 Allgemeine Rücklage	126.639.799,53 €	126.432.699,55 €
1.2 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	2.129.006,31 €	2.407.250,51 €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.359.751,15 €	-278.244,20 €
2. Sonderposten	**33.656.715,45 €**	**34.301.327,65 €**
2.1 für Zuwendungen	25.713.595,41 €	26.177.183,81 €
2.2 für Beiträge	4.602.887,13 €	4.675.569,73 €
2.3 für den Gebührenausgleich	0,00 €	0,00 €
2.4 Sonstige Sonderposten	3.340.232,91 €	3.448.574,11 €
3. Rückstellungen	**31.372.031,66 €**	**31.157.090,20 €**
3.1 Pensionsrückstellungen	28.645.699,00 €	28.658.702,00 €
3.1.1 Pensionen	22.144.449,00 €	22.264.806,00 €
3.1.2 Beihilfen	6.501.250,00 €	6.393.896,00 €
3.1.3 Sonstige	0,00 €	0,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	364.622,65 €	0,00 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.361.710,01 €	2.498.388,20 €
4. Verbindlichkeiten	**24.491.000,06 €**	**20.948.675,03 €**
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.1.1 für Investitionen	0,00 €	0,00 €
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.875.606,80 €	9.786.569,87 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	71.253,29 €	75.775,25 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	8.804.353,51 €	9.710.794,62 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	889.549,21 €	926.002,44 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.106.496,39 €	940.643,73 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	609.021,13 €	298.801,84 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	287.224,52 €	259.792,15 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	10.723.102,01 €	8.736.865,00 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	**3.613.960,60 €**	**1.405.094,74 €**
Gesamtsumme	**223.262.264,76 €**	**216.373.893,48 €**

Leichlingen, 04.07.2022

Bilanz aufgestellt:

Thomas Knabbe
Stadtkämmerer

Bilanz bestätigt:

Frank Steffes
Bürgermeister

3 Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

Ergebnisrechnung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.670.769,60	34.041.512,00		36.184.168,31	2.142.656,31	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.415.322,99	15.443.594,15		16.106.863,82	663.269,67	
03	+ Sonstige Transfererträge	799.993,95	625.950,00		898.336,57	272.386,57	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.137.852,76	2.964.318,00		2.754.401,14	-209.916,86	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	262.659,61	290.811,00		235.445,59	-55.365,41	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.057.869,88	1.345.301,00		1.233.621,77	-111.679,23	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.204.973,30	1.980.859,00		5.376.198,52	3.395.339,52	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	27.460,79			15.280,75	15.280,75	
09	+/-Bestandsveränderungen	1.004,65			-3.685,45	-3.685,45	
10	**= Ordentliche Erträge**	**56.577.907,53**	**56.692.345,15**		**62.800.631,02**	**6.108.285,87**	
11	- Personalaufwendungen	-14.276.860,23	-15.424.915,00		-14.776.095,56	648.819,44	
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.340.808,80	-1.000.500,00		-850.041,79	150.458,21	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.507.543,25	-10.115.425,80	-904.726,80	-10.025.420,17	90.005,63	-799.427,70
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.609.930,06	-4.541.051,00		-4.993.143,08	-452.092,08	
15	- Transferaufwendungen	-29.594.208,18	-31.813.193,17	-94.647,17	-31.174.222,48	638.970,69	-175.699,89
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.714.285,02	-3.008.225,60	-45.928,60	-2.614.925,66	393.299,94	-130.130,46
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-60.043.635,54**	**-65.903.310,57**	**-1.045.302,57**	**-64.433.848,74**	**1.469.461,83**	**-1.105.258,05**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-3.465.728,01**	**-9.210.965,42**	**-1.045.302,57**	**-1.633.217,72**	**7.577.747,70**	**-1.105.258,05**
19	+ Finanzerträge	1.313.738,32	1.432.322,00		1.293.983,39	-138.338,61	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-329.976,49	-340.562,00		-305.234,24	35.327,76	
21	**= Finanzergebnis (19+20)**	**983.761,83**	**1.091.760,00**		**988.749,15**	**-103.010,85**	
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-2.481.966,18**	**-8.119.205,42**	**-1.045.302,57**	**-644.468,57**	**7.474.736,85**	**-1.105.258,05**
23	+ Außerordentliche Erträge	2.203.736,94	2.816.030,00		2.276.235,38	-539.794,62	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-14,96			-272.015,66	-272.015,66	
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**	**2.203.721,98**	**2.816.030,00**		**2.004.219,72**	**-811.810,28**	
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-278.244,20**	**-5.303.175,42**	**-1.045.302,57**	**1.359.751,15**	**6.662.926,57**	**-1.105.258,05**
26.1	**nachrichtlich:Verrechnung von Ertr. u. Aufw. allgem. Rücklage**						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	161.127,50			49,00	49,00	
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-357.320,42			-45.364,85	-45.364,85	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-118.906,31			-14.117,20	-14.117,20	
31	**Verrechnungssaldo (27 - 30)**	**-315.099,23**			**-59.433,05**	**-59.433,05**	

Die Richtigkeit der Ergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2021 wird bescheinigt.

Leichlingen, den 04.07.2022

---------- ----------

Thomas Knabbe
(Stadtkämmerer)

Frank Steffes
(Bürgermeister)

4 Finanzrechnung zum 31.12.2021

Finanzrechnung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.504.871,83	34.041.512,00		35.450.612,52	1.409.100,52	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.103.584,05	13.743.851,00		14.893.029,85	1.149.178,85	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	786.211,60	625.950,00		668.331,24	42.381,24	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.084.455,36	2.866.405,00		2.630.870,52	-235.534,48	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.423,62	290.811,00		235.900,28	-54.910,72	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.060.073,71	1.345.301,00		1.102.257,62	-243.043,38	
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.489.366,79	1.507.887,00		4.745.174,27	3.237.287,27	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.293.775,31	1.432.322,00		1.294.481,23	-137.840,77	
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**55.577.762,27**	**55.854.039,00**		**61.020.657,53**	**5.166.618,53**	
10	- Personalauszahlungen	-13.954.240,20	-14.826.715,00		-14.315.697,40	511.017,60	
11	- Versorgungsauszahlungen	-845.451,12	-1.000.500,00		-877.259,32	123.240,68	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.544.199,30	-10.115.425,80	-904.726,80	-9.820.044,42	295.381,38	-799.427,70
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-356.676,54	-340.562,00		-306.845,07	33.716,93	
14	- Transferauszahlungen	-30.452.249,61	-31.813.193,17	-94.647,17	-30.133.356,59	1.679.836,58	-175.699,89
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.590.211,41	-2.338.582,39	-21.792,39	-2.185.384,21	153.198,18	-49.397,93
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-55.743.028,18**	**-60.434.978,36**	**-1.021.166,36**	**-57.638.587,01**	**2.796.391,35**	**-1.024.525,52**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-165.265,91**	**-4.580.939,36**	**-1.021.166,36**	**3.382.070,52**	**7.963.009,88**	**-1.024.525,52**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.594.660,92	11.019.295,00		4.907.626,76	-6.111.668,24	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	186.345,00	700,00		3.100,00	2.400,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9.478,38			72.597,53	72.597,53	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.790.484,30**	**11.019.995,00**		**4.983.324,29**	**-6.036.670,71**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude	-145.145,56	-90.000,00	-30.000,00	-128.192,40	-38.192,40	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.042.061,12	-31.353.364,48	-11.837.964,48	-1.705.452,31	29.647.912,17	-19.338.895,97
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-876.876,35	-3.494.837,82	-1.771.645,82	-841.151,88	2.653.685,94	-2.123.688,45
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-48.000,00	-53.000,00		-53.000,00		
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-122.736,12	-2.366.274,00		-124.607,20	2.241.666,80	
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-3.234.819,15**	**-37.357.476,30**	**-13.639.610,30**	**-2.852.403,79**	**34.505.072,51**	**-21.462.584,42**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-444.334,85**	**-26.337.481,30**	**-13.639.610,30**	**2.130.920,50**	**28.468.401,80**	**-21.462.584,42**
32	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag**	**-609.600,76**	**-30.918.420,66**	**-14.660.776,66**	**5.512.991,02**	**36.431.411,68**	**-22.487.109,94**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.041.815,99	12.697.871,00			-12.697.871,00	
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	382.360,01					
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.489.178,94	-1.077.546,00		-886.493,80	191.052,20	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung						
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-65.002,94**	**11.620.325,00**		**-886.493,80**	**-12.506.818,80**	
38	**= Änderg des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**-674.603,70**	**-19.298.095,66**	**-14.660.776,66**	**4.626.497,22**	**23.924.592,88**	**-22.487.109,94**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.073.309,26	-729.947,31	-4.113.038,69	4.395.032,89	5.124.980,20	-14.660.776,66
40A	- Rückgliederung negative Bankbestände						
40B	+ Umgliederung negative Bankbestände						
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-3.672,67			-132,51	-132,51	
41	**= Liquide Mittel**	**4.395.032,89**	**-20.028.042,97**	**-18.773.815,35**	**9.021.397,60**	**29.049.440,57**	**-37.147.886,60**

Die Richtigkeit der Finanzrechnung des Jahresabschlusses 2021 wird bescheinigt.
Leichlingen, den 04.07.2022

Thomas Knabbe
(Stadtkämmerer)

Frank Steffes
(Bürgermeister)

5 Anhang zum Jahresabschluss

Die Funktion des Anhangs besteht darin, die im Rahmen des Jahresabschlusses in den drei Rechnungskomponenten dargestellten Informationen durch Erläuterungen zu ergänzen und hierdurch zusätzliche haushaltswirtschaftlich wichtige Informationen im Rahmen der Rechenschaft mitzuteilen. Im Anhang zum Jahresabschluss sind daher nach § 45 Abs. 1 KomHVO zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung (§ 45 Abs. 1 Satz 2 KomHVO) nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Außerdem sind auch die im Verbindlichkeitenspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, zu erläutern (§ 45 Abs. 2 KomHVO).

Dem Anhang ist des Weiteren ein Anlagespiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitenspiegel gemäß §§ 46 bis 48 KomHVO beizufügen. Zusätzlich kommen noch ein Eigenkapitalspiegel sowie eine Übersicht über der in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen hinzu.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. In Hinblick auf die Masse von Informationen erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen.

5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) stellt die Stadt Leichlingen ihren Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) auf.

Dabei ist zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften in ihrer Anwendung voneinander zu trennen sind. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand dem Grunde nach überhaupt bilanziert werden muss, die Bewertungsvorschriften bestimmen hingegen, mit welchem Wert der Ansatz zu erfolgen hat. Für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 33 bis 37 und der §§ 42 bis 44 KomHVO bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten ihre Anwendung. Soweit GO NRW und KomHVO NRW keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhalten bzw. zulassen, sind die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften zu Grunde gelegt worden.

Zur Bewältigung der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 hat das Land Nordrhein-Westfalen für besonders von dem Schadensereignis betroffene Kommunen eine Sondervorschrift für die Rechnungslegung eingeführt. Am 28.12.2021 wurde die „Zweite Verordnung über besondere haushaltsrechtliche Verfahrensweisen im Zuge des Wiederaufbaus nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021“ im Gesetz- und Verordnungsblatt (GV. NRW) veröffentlicht. Diese findet bei der Stadt Leichlingen (entschieden durch den Kämmerer) ihre Anwendung und stellt sich wie folgt dar:
Die kommunale Doppik in Nordrhein-Westfalen enthält eine Ausnahmevorschrift, wonach die von der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe betroffenen und in der Förderrichtlinie Wiederaufbau benannten Kommunen bis 2030 eine außerplanmäßige Wertberichtigung des Anlagevermögens für Hochwasserschäden dann nicht vornehmen müssen, wenn und soweit diese Schäden zu entsprechenden Aufnahmen in das für die Kommune gebildete Wiederaufbaubudget, welches Grundlage für die Bewilligung von Billigkeitsleistungen nach der Förderrichtlinie Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen ist, geführt haben. Entgegen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB), insbesondere dem ansonsten geltenden Niederstwertprinzip des § 36 Abs. 6 Satz 1 KomHVO NRW, unterbleiben erforderliche, außerordentliche Abschreibungen bzw. Rückstellungsbildungen (Instandhaltung). Folglich werden Vermögensgegenstände im aktuellen Abschluss zu hoch bewertet und das Eigenkapital zu hoch ausgewiesen. Erst mit Abschluss der Wiederherstellung des betroffenen Vermögensgegenstandes oder der Herstellung oder Anschaffung seines entsprechenden Ersatzes ist das Anlagevermögen, spätestens 2030, zu korrigieren.

Der Jahresabschluss der Stadt Leichlingen zum 31. Dezember 2021 ist auf der Grundlage folgender wesentlicher Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen aufgestellt worden:

- Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit werden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden erfasst und wertmäßig bewertet.

- Unter Beachtung des Wirklichkeitsprinzips (vormals Vorsichtsprinzips) sind gemäß § 33 Abs. 1 Satz 2 Nr. 3 KomHVO NRW i. V. m. § 91 Abs. 4 Nr. GO NRW alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind (Imparitätsprinzip). Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, blieben außer Betracht.

  Das Wirklichkeitsprinzip konkretisiert sich insbesondere in dem § 36 Absatz 2 (Komponentenansatz) und Absatz 5 KomHVO (Aktivierung von Unterhaltungsmaßnahmen) und erlaubt seit dem Erlass des MHKBG NRW vom 28. Juni 2019, Satz 2 unter Durchbrechung des sachlichen Stetigkeitsprinzips die Anwendung auch auf Einzelfälle innerhalb einer Sachgruppe. Bezüglich der Wahlmöglichkeiten in der Kommunalhaushaltsverordnung wurde sich bei der Stadt Leichlingen kämmereiintern wie folgt entschieden:

- vom Komponentenansatz wurde kein Gebrauch gemacht
- von den zulässigen Aktivierungen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde Gebrauch gemacht.

- Weiterhin zu beachten war, dass die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gemäß § 92 Abs. 2 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten gelten und grundsätzlich ihre wertmäßige Obergrenze bilden.

- Die Bewertung der Vermögensgegenstände (immaterielle bzw. Sachanlagen) erfolgt zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter der Berücksichtigung der Abschreibungen. Vermögensabgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen zu berücksichtigen. Diese ergebniswirksamen Auswirkungen im Anlagevermögen sowie bei den Finanzanlagen werden mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, um über diesen Weg die Ergebnisrechnung „zu entlasten“. Die entsprechenden Beträge werden unterhalb der Ergebnisrechnung nachrichtlich ausgewiesen.
  Für die Ermittlung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen lag die örtliche Abschreibungstabelle der Stadt Leichlingen zu Grunde. Sie basiert auf der vom Innenministerium NRW bekanntgegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens werden unter Berücksichtigung der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände die Abschreibungen nach der linearen Methode vorgenommen. Die lineare Methode bewirkt eine gleichmäßige Belastung für den städtischen Haushalt.

- Wird der Vermögenswert durch außergewöhnliche Sachverhalte außerhalb der planmäßigen Abschreibung gemindert, hat gemäß § 36 Abs. 6 KomHVO eine außerplanmäßige Abschreibung beim Vermögensgegenstand zu erfolgen, sofern hierdurch die Bedingung einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung erfüllt ist. Bei Finanzanlagen können außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer voraussichtlichen nicht dauernden Wertminderung vorgenommen werden. Diese Regelung findet aufgrund der Sondervorschriften zur Hochwasserkatastrophe (Erläuterung siehe oben) nur teilweise Anwendung.

- Die Stadt Leichlingen wendet seit dem 01.01.2017 die Vereinfachungsregelung zur Bilanzierung von geringwertigen Vermögensgegenständen (Wahlrecht) an. Hierbei wird ab dem 01.01.2019 die Erhöhung der bisherigen Wertgrenzen von 410 € auf 800 € (netto) wie folgt berücksichtigt:

  Die durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) geänderte Rechtsvorschrift des § 36 Abs. 3 KomHVO NRW, das Vermögensgegenstände des Anlagenvermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € (netto) nicht übersteigen, werden unmittelbar als Aufwand verbucht.

- Eine Umgliederung von Vermögensgegenständen vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen erfolgte im Abschlussjahr 2021 nicht.

- Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Unter dieser Position sind Geld- bzw. Kapitalanlagen ausgewiesen, die der Stadt auf Dauer dienen (§ 34 Abs. 1 Satz 2 KomHVO NRW). Das kommunale Finanzanlagevermögen ist nach § 42 Abs. 3 KomHVO zu untergliedern in Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen.

- Nach § 34 Abs. 1 KomHVO ist ein Vermögensgegenstand in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Kommune das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Kommune zu dienen. In dieser Vorschrift ist der Grundsatz der Einzelbewertung von Vermögensgegenständen verankert. Von diesem Grundsatz kann gemäß § 29 Abs. 1 KomHVO durch Anwendung von Bewertungsvereinfachungsverfahren abgewichen werden, z. B. durch Bildung sogenannter „Festwerte“.

- Zur Vereinfachung und auf Grund der systemgestützten Bestandspflege sind durch die Gemeinde nach § 91 GO NRW i. V. m. § 29 KomHVO NRW grundsätzlich mindestens alle fünf Jahre die Vermögensgegenstände durch eine körperliche Inventur aufzunehmen.

- Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind, mit Ausnahme der Ausgleichsansprüche gemäß § 107b BeamtVG, zu Nennwerten angesetzt. Die Ausgleichsansprüche sind mit dem Barwert (§ 37 Abs. 1 KomHVO NRW) angesetzt worden. Sollten Forderungen mit Risiken versehen sein, so wurden angemessene Wertberichtigungen (Einzel- und Pauschalwertberichtigung) vorgenommen. Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Forderungen sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen.

- Die aktive Rechnungsabgrenzung ist in § 43 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW geregelt. Danach ist eine aktive Rechnungsabgrenzung immer dann zu buchen, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Jahr zu einer Auszahlung führt. Das Ziel ist, eine haushaltsjahrbezogene Ergebnisermittlung zu gewährleisten und bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen. Die aktiven Rechnungsabgrenzungen sind entsprechend der Bilanzposition 3. aufgegliedert und erläutert. Die Stadt Leichlingen hat hier ab dem Haushaltsjahr 2018 eine Geringfügigkeitsgrenze je abzugrenzendem Einzelfall in Höhe von 500,00 € festgelegt.

- Die Sonderposten für Zuwendungen gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt/gezahlt worden sind und nicht frei verwendet werden dürfen. Diese werden frühestens mit Beginn der Abschreibung nach der planmäßigen Nutzungsdauer des damit finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

- Der Sonderposten für Gebührenausgleiche ist aufgrund von § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz (KAG NRW) nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen auf Basis der Kosten- und Leistungsrechnung ermittelt worden. Für das Haushaltsjahr 2021 lagen keine Voraussetzungen für die Bildung eines solchen Sonderpostens vor.

- Nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW werden Rückstellungen für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind. Für sämtliche zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Verpflichtungen sind Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet worden. Die Stadt Leichlingen hat eine Geringfügigkeitsgrenze je Einzelfall in Höhe von 2.000,00 € festgelegt. Diese decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe. Sonstige Rückstellungen sind entsprechend der Bilanzposition 3.4 aufgegliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt. Die Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

- Verbindlichkeiten stellen die Verpflichtung einer Kommune zur Erbringung einer Leistung dar, bei der die Verpflichtung dem Grunde und der Höhe nach sicher feststehen muss. Die Verbindlichkeiten der Stadt Leichlingen sind mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert. Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitenspiegel zu entnehmen.

- Die passive Rechnungsabgrenzung ist in § 43 Abs. 3 KomHVO NRW geregelt. Sie ist zu bilden, wenn Einzahlungen im Jahre 2021 einen Ertrag für spätere Jahre darstellen. Die passiven Rechnungsabgrenzungen sind entsprechend der Bilanzposition 5. aufgegliedert und erläutert. Auch hier hat die Stadt Leichlingen ab dem Haushaltsjahr 2018 eine Geringfügigkeitsgrenze je abzugrenzendem Einzelfall in Höhe von 500,00 € festgelegt.

  Eine Ausnahme besteht für die Abgrenzung der Friedhofsgebühren, die ohne Beachtung von Wertgrenzen vollständig zu bilanzieren sind.

- Nachrichtlich werden im Anhang die bestehenden Haftungsverhältnisse, wie z. B. Bürgschaften angegeben (Bürgschaftsübersicht).

- In den Bereichen, in denen sich die Stadt Leichlingen als Unternehmer im umsatzsteuerlichen Sinne betätigt, sind die Geschäftsvorfälle unter Berücksichtigung des Steuerabzuges der in den Rechnungsbeträgen enthaltenen „Vorsteuer“ erfasst worden. In den Geschäftsbereichen mit hoheitlichen Aufgaben hingegen wurden die Bruttobeträge verbucht. Wie bereits in den Vorjahren erwähnt, befinden sich die Regelungen des § 2b UStG in Zusammenarbeit mit einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in Umsetzung. Mit dem in Kraft getretenen Corona-Steuerhilfegesetz wurde die bisherige Übergangsregelung (31. Dezember 2020) auf Grund vordringlicherer Arbeiten insbesondere der Kommunen zur Bewältigung der COVID-19-Pandemie bis zum 31. Dezember 2022 verlängert (§ 27 Abs. 22a UStG neu). Siehe hierzu auch Ratsvorlage 20-22/2021 vom 25.01.2021.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen. Zusätzliche Aufschlüsse geben die strukturierten Darstellungen in den einzelnen, dem Anhang beigefügten Zahlenspiegeln.

5.2 Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen, Sicherungsgeschäften etc.

1. Bürgschaften

Nach § 87 Abs. 2 GO NRW darf die Stadt Leichlingen Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Stadt zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Stadt soll ein Risiko nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften, sondern nur modifizierte Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner ausfällt, erlaubt.

Die Bürgschaftsverpflichtung stellt eine Eventualverpflichtung dar und ergibt solange keine Ergebnisminderung, als die Forderung gegen den Hauptschuldner nicht gefährdet ist. Das Bürgschaftsrisiko ist aber erfolgswirksam dann zu berücksichtigen, wenn der Hauptschuldner zwar noch zahlungsfähig ist, aber die Entwicklung seiner Verbindlichkeiten erwarten lässt, dass mit ersatzloser Inanspruchnahme aus der Bürgschaft ganz oder teilweise gerechnet werden muss.

Ein unmittelbares eigenes Interesse der Stadt liegt in der Regel bei den Aufgaben der städtischen Gesellschaften vor.

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO NRW sind die im Verbindlichkeitenspiegel nachrichtlich auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, zu erläutern.

Der Gesamtbestand an städtischen Bürgschaften zum 31.12.2021 in Höhe von 18.896.558,69 € ist im Anhang unter der Position 5.18 beigefügten Übersicht „Bürgschaftsübersicht“ zu entnehmen. Davon entfallen 14.787.109,15 € für den Bürgschaftsnehmer Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs-GmbH und 4.109.449,54 € auf den Bürgschaftsnehmer Stadtwerke Leichlingen GmbH.

Das bei der Stadt Leichlingen verbleibende (Rest-) Risiko beträgt somit im Saldo 18.896.558,69 €.

Es liegen zurzeit keine konkreten Anhaltspunkte vor, dass die Stadt Leichlingen aus den Bürgschaften in Anspruch genommen werden könnte.

2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Bei der Stadt Leichlingen bestehen zum 31.12.2021 Verpflichtungen aus Leasingverträgen. Zum einen für ein Fahrzeug der Feuerwehr (Kommandowagen). Die entsprechenden Leasingraten werden jedoch vom nutzenden stellv. Wehrleiter aufgrund eines Dienstwagennutzungsvertrages getragen. Des Weiteren besteht noch ein Fahrzeugleasing für Herrn Bürgermeister Steffes. Die entsprechenden Leasingraten werden jedoch von Herrn Bürgermeister Steffes selbst getragen.

3. Derivative Finanzinstrumente

Bei der Stadt Leichlingen bestehen zum 31.12.2021 insgesamt noch 2 Zinssicherungsgeschäfte. Mit diesen Zinsgeschäften werden Darlehen mit einer Restschuld in Höhe von insgesamt 400.647,06 € abgesichert. Ein drittes Darlehen mit variablen Zinsen lief Ende 2020 aus und war somit vollständig getilgt, der zugehörige Zinssatzswap lief Anfang 2021 aus.

4. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW)

Die Höhe der zu erhebenden Beiträge orientiert sich an den Kosten der jeweiligen Baumaßnahme und dabei können diese beitragsfähigen Kosten, je nach Beitragsarten, prozentual unterschiedlich hoch ausfallen.
Die involvierten Fachämter versichern, innerhalb der gesetzlichen Fristen die Abrechnungen durchzuführen und somit Verjährungen zu vermeiden.

Zurzeit liegen keine abgeschlossenen Bau-/Erschließungsmaßnahmen vor, für die noch eine entsprechende Beitragsveranlagung zu erfolgen hätte.

5. Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männer für das Land NRW

Bei der Stadt Leichlingen besteht seit dem Jahre 2017 ein Gleichstellungsplan. Er hat eine 5-jährige Gültigkeit, d. h. er endet zum 31.12.2021. Sein Vorläufer für die Jahre 2014 bis 2016 war der Frauenförderplan. Mit der Ratssitzung vom 06.01.2022 hat der Rat der Blütenstadt Leichlingen den neuen Gleichstellungsplan 2022-2026 beschlossen.

5.3 Übersicht Beteiligungen

Beteiligungen der Stadt Leichlingen - Übersicht nach § 45 Abs. 2 KomHVO

Aufgeführt sind alle Beteiligungen i. S. d. § 271 Abs. 1 Handelsgesetzbuch (HGB) mit einem Anteil von mind. 20%

Unternehmen	Sitz	Gesellschafter	Anteil	Höhe des Kapitals (Stammkapital)	Eigenkapital zum 31.12.2020 €	Ergebnis des Geschäftsjahres 2020 [1] €	Erträge 2020 [3] €	Aufwendungen 2020 [3] €
Anteile an verbundenen Unternehmen								
Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB)	Am Büscherhof 1 42799 Leichlingen	Stadt Leichlingen	100 %	102.258,38	10.334.426,93	283.575,60	1.912.507,80	1.628.932,20
Bergische Licht-, Kraft-, & WasserWerke GmbH (BELKAW GmbH)	Hermann-Löns-Str. 131-133 51469 Bergisch Gladbach	Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB)	10,8 %	(22.892.620,00) 2.472.402,96	54.947.916,61	10.182.262,14	184.364.087,84	174.181.825,70
Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL)	Im Brückerfeld 15 42799 Leichlingen	Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB)	51%	(1.133.000,00) 577.800,00	6.582.208,33	1.515.613,38	8.533.894,32	7.018.280,94
Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO)	Pastor-Löh-Str. 12 51399 Bürscheid c/o Stadtwerke Burscheid GmbH	Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL) damit :Stadt Leichlingen	50% 25,5%	(51.129,19) 25.564,59	1.648.725,46	183.699,98	1.526.825,45	1.343.125,47
Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L.(SEL i. L.) [4]	Am Schulbusch 16 42799 Leichlingen	Stadt Leichlingen	100%	50.000,00	1,00 (2021)	-3.005,78 (2021)	0,00	-3.005,78 (2021)
Sondervermögen								
Städtischer Abwasserbetrieb (StAB) [5]	Am Schulbusch 16 42799 Leichlingen	Stadt Leichlingen	100 %	25.000,00	24.952.083,91	1.890.678,13	7.170.589,69	5.279.799,56
Beteiligungen								
Volkshochschulzweckverband Bergisch Land (VHS)	Burger Straße 38 42929 Wermelskirchen	Stadt Leichlingen	33,33%	Beteiligungswert 33.035,75	202.910,80 (2017)	38.330,37 (2017)		
Rheinisch- Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	Friedrich-Ebert-Str. 75 51429 Berg. Gladbach	Stadt Leichlingen	2,45%	(74.300,00) 1.820,00	2.708.066,66	632.347,73		
Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen	Gotheplatz 1-4 51379 Leverkusen	Stadt Leichlingen	11,65%	Beteiligungswert 1.147.235,25	8.392.319,92 (2015)	-29.272,58 (2015)		

BLÜTENSTADT LEICHLINGEN

Beteiligungen der Stadt Leichlingen - Übersicht nach § 45 Abs. 2 KomHVO

Aufgeführt sind alle Beteiligungen i. S. d. § 271 Abs. 1 Handelsgesetzbuch (HGB) mit einem Anteil von mind. 20%

Unternehmen	Sitz	Gesellschafter	Anteil	Höhe des Kapitals (Stammkapital)	Eigenkapital zum 31.12.2020 €	Ergebnis des Geschäftsjahres 2020 [1] €	Erträge 2020 [3] €	Aufwendungen 2020 [3] €
Beteiligungen								
Wasserversorungsverband Rhein Wupper	Schürholz 38 42929 Wermelskirchen	Stadt Leichlingen	13%	11.200.000,00 Beteiligungswert 1.709.708,97	13.151.608,05	0,00		
Sonstige Ausleihungen								
Spar- und Bauverein eG	Moltkestr. 3 42799 Leichlingen	Stadt Leichlingen	325	130.000,00 Beteiligungswert	16.369.320,62	400.189,18		
VR Bank eG	Lindenstr. 5 40789 Monheim am Rhein	Stadt Leichlingen	25	2.500,00 Beteiligungswert	96.185.349,08	1.647.144,96		
VR Bank Bergisch Gladbach-Leverkusen eG	Hauptstr. 186 51465 Bergisch Gladbach	Stadt Leichlingen	55	6.050,00 Beteiligungswert	228.893.243,24	5.917.115,30		
Fischerreigenossenschaft "Untere Wupper"	Wupperhof 7 42659 Solingen	Stadt Leichlingen	1.736	3.155,13 Beteiligungswert				
KoPart eG	Kaiserwerther Str. 199-201 40474 Düsseldorf	Stadt Leichlingen	1	750,00 Beteiligungswert	173.363,24	26.762,18		
GBO eG Gemeinnütziger Bauverein Opladen [2]	Düsseldorfer Straße 8a 51379 Leverkusen	Stadt Leichlingen	16	9.600,00 Beteiligungswert				
Nur Umlagen beteiligt								
Bergischer Abfallwirtschafts-verband	Braunswerth 1-3 51766 Engelskirchen	Stadt Leichlingen						
Zweckverband Südwestfalen-IT	Sonnenblumenallee 3 58675 Hemer	Stadt Leichlingen						
Bergisch-Rheinischer Wasser- band	Düsselberger Str. 2 42781 Haan	Stadt Leichlingen						
Wupperverband	Lichtenplatzer Str. 100 42289 Wuppertal	Stadt Leichlingen						
Städte- und Gemeindebund NRW	Kaiserswerther Str. 199-201 40474 Düsseldorf	Stadt Leichlingen						

1 Bei dem Ergebnis des Geschäftsjahres handelt es sich um den Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Gewinnabführung = kein Bilanzgewinn

2 Verschmelzung der Neue Energie Leverkusen eG (NEL eG) mit dem Gemeinnützigen Bauverein Opladen eG (GBO eG) ab 01.01.2019

3 Zusätzliche Angabepflicht nach § 38 Abs. 2 KomHVO NRW der Erträge und Aufwendungen mit den einzubziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen

4 Die Stadtentwicklung Leichlingen GmbH befindet sich in Liquidation. Für das Jahr 2021 wurde keine Bilanz mehr aufgestellt.

5 Bei Erstellung der Übersicht war der Jahresabschluss 2020 des Städtischer Abwasserbetrieb (StAB) noch nicht testiert

5.4 Örtliche Nutzungsdauertabelle

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
1	**Gebäude und bauliche Anlagen**		
1.01	Atrium	20	
1.02	Aufzüge, Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	20	
1.03	Fallschutzmatten	10	2019
1.04	Fertiggarage	40	
1.05	Gebäude Friedhofskapelle	80	
1.06	Gebäude FW Fahrzeughalle	50	
1.07	Gebäude FW Gerätehaus	80	
1.08	Gebäude Kindertagesstätte	70	
1.09	Gebäude Kindertagesstätte	80	
1.10	Gebäude Lager -massiv-	60	
1.11	Gebäude Mietwohnbau	80	
1.12	Gebäude Mietwohnbau	60	
1.13	Gebäude Schulen	80	
1.14	Gebäude Schulen massiv -Betonfertigteilplatten-	50	
1.15	Gebäude Schulen (sonstige Bauweise)	40	
1.16	Gebäude Übergangs- und Vereinsheim	80	
1.17	Gebäude, Verwaltung, Büros	80	
	Gebäudekomponente Dach	30-50	2019
	Gebäudekomponente Fenster	30-50	2019
1,18	Kletterwand Schulen	20	
1.19	Kolumbarium/Urnenwand	40	2016
1.20	Kühlanlage Schulen	14	
1.21	Löschwasserteich, Zisternen	30	2019
1,22	Parkpalette	50	
1.23	Pavillon -Holz-	30	
1.24	Raucherunterstand	5	
1,25	Salzsilo	25	
1,26	Sportanlage/Sporthalle	50	
1.27	Sporthallen Holzbauweise	30	2020
1.28	Außentreppe	30	
1.29	Tribüne Gebäude	12	2021
1.30	Vordachkonstruktion Schulen	30	
1.31	WC-Anlage	50	
1.32	Wohncontainer	20	2016
2	**Straßen, Wege. Plätze(Grundstückseinrichtungen)**		
2.01	Abfall-/Kompostecke	20	
2.02	Abfallbehälter	10	
2.03	Abwasserhebe- u. Reinigungsanlagen	30	
2.04	Anliegerstraße (Kat. A) Fahrwege (Innenbereich)	60	
~~2.05~~	~~Anliegerstraße (Kat. A) Fahrwege (Innenbereich) ab 2013~~	~~50~~	
	Anliegerstraße (Kat. A) Fahrwege (Innenbereich) ab 2019	60	2019
2.06	Anliegerstraße (Kat. A) Feldwege (Außenbereich)	60	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
~~2.07~~	~~Anliegerstraße (Kat. A) Feldwege (Außenbereich) ab 2013~~	~~50~~	
	Anliegerstraße (Kat. A) Feldwege (Außenbereich) ab 2019	60	2019
2.08	Anliegerstraße (Kat. A) Grünflächen	60	
2.09	Anliegerstraße (Kat. A) Grünflächen ab 2013	50	
2.10	Anliegerstraße (Kat. A) Randbereich	55	
2.11	Anliegerstraße (Kat. A) Seitenbereich	55	
2.12	Anliegerstraße (Kat. A) Straßenbereich	60	
~~2.13~~	~~Anliegerstraße (Kat. A) Straßenbereich ab 2013~~	~~50~~	
	Anliegerstraße (Kat. A) Straßenbereich ab 2019	60	2019
	Straßenkomponente - Deckschicht	10-30	2019
	Straßenkomponente - Unterbau	30-80	2019
2.14	Bänke aus Metall, Beton od. Kunststoff	25	
2.15	Bänke aus Holz, Vollholz	10	2017
2.16	Beleuchtungsanlage	25	
2.17	Beregnungsanlage	10	2020
2.18	Beutelspender	8	
2.19	Brücken und Tunnel	80	
2.20	Brücke Stahlkonstruktion m. Holzaufbau	50	
2.21	Brücke Stahlprofil, Durchlässe	40	2021 (Durchlässe)
2.22	Brücken (Holzkonstruktion)	30	2017
2.23	Dachnetzkonstruktion	20	
2.24	E-Bike-Ladestation	20	
2.25	Elektropoller/Versorgungspoller	15	2020
2.26	Fahrgastunterstände (FGU)	20	
2.27	Fahrradparker	12	
2.28	Fahrradschleuse	10	
2.29	Flutlichtanlage	20	
2.30	Hangstützwände	80	
2.31	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Fahrwege (Innenbereich)	60	
2.32	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Fahrwege (Innenbereich)	50	
2.33	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Feldwege (Außenbereich)	60	
2.34	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Feldwege (Außenbereich)	50	
2.35	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Grünflächen	50	
2.36	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Randbereich	45	
2.37	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Seitenbereich	45	
2.38	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Straßenbereich	50	
2.39	Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)	25	07/2017
2.40	Metallherz für Liebesschlösser	10	04/2017
2.41	Parkplätze, Stellflächen	25	
2.42	Parkscheinautomat	10	
2.43	Schilder	20	
2.44	Sickerschacht	25	
2.45	Sitzsteine	40	
2.46	Solarleuchte Buswartehalle	10	
2.47	Spielgeräte/Spielplatz auf Grünflächen	10	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
2.48	Aufbauten Sportanlagen (Hammerwurfanlage…..)	15	
2.49	Minispielfeld	15	
2.50	Querungshilfe	50	
2.51	Schilder	15	
2.52	Signalanlagen, Geschwindigkeitsinformationssystem	15	
2.53	Sportplätze/-flächen	20	11/2018
2.54	Stromverteiler, Elektranten	15	
2.55	lZA/Steuerung/Funkgerät f. LZA	10	
2.56	Stützmauer (Winkelstützmauer)	25	
2.57	Toranlage	20	2020
2.58	Treppe (Betonplatten)	50	2020
2.59	Tribüne (Sportplatz)	20	
2.60	Verkehrsrechner, Verkehrszählgerät	10	
2.61	Wegefläche -Pflasterklinker, Plattenweg, Einfassungen	20	
2.62	Wegefläche Friedhof	30	
2.63	Wohnsammelstraße (Kat. B) Fahrwege (Innenbereich)	60	
2.64	Wohnsammelstraße (Kat. B) Fahrwege (Innenbereich) ab 2013	50	
2.65	Wohnsammelstraße (Kat. B) Feldwege (Außenbereich)	60	
2.66	Wohnsammelstraße (Kat. B) Feldwege (Außenbereich) ab 2013	50	
2.67	Wohnsammelstraße (Kat. B) Grünflächen	55	
2.68	Wohnsammelstraße (Kat. B) Randbereich	50	
2.69	Wohnsammelstraße (Kat. B) Seitenbereich	50	
2.70	Wohnsammelstraße (Kat. B) Straßenbereich	55	
2.71	Zaun (Maschendraht)	17	
2.72	Zaun (Stahlmattenzaun)	20	
3	**Technische Anlagen**		
3.01	Absauganlage	10	
3.02	Absauganlage	15	
3.03	Alarmanlagen, Bevölkerungswarnsystem	15	
3.04	Batterie-Ladegerät (BVR)	10	
3.05	Ela-Anlage Schulen Turnhallen	8	
3.06	Klimaanlage	8	
3.07	Photovoltaikanlage, BHKW	20	
3.08	Reifenprüfstand	10	
3.09	Schwingboden (ausschl. Turn-,/Sporthallen)	25	2021
4	**Maschinen und Geräte**		
4.01	Ansatzgeräte	10	
4.02	Kranladegabel, Ladekran, Walze	20	
4.03	Ladegerät	10	
4.04	Werkzeugmaschinen	10	
5	**Büro- und Geschäftsausstattung**		
5.01	Aktenvernichter	4	
5.02	Arbeitstisch	5	
5.03	Armatur	5	
5.04	Atemschutzausstattung, -geräte	5	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
5.05	Ausstellungsgegenstände (Holz)	10	
5.06	Balance Bike prof.	5	
5.07	Bassverstärker	5	
5.08	Be- und Entlüftungsgerät (ggf. mit Schaumerzeuger)	10	
5.09	Beamer	7	
5.10	Beschallungsanlage	8	
5.11	Betten, Kinderliegen, Liegen	5	
5.12	Biege- und Schweißgeräte	6	
5.13	Bilderrahmen halbe, Alu 8, DIN A2 = 42 x 59,4 cm	7	
5.14	Billardtisch	8	
5.15	Blockhaus	8	
5.16	Bohrwerkzeug	9	
5.17	Brennofen	5	
5.18	Briefkasten/Informationssäule	15	
5.19	Bühnenaufgang (Holzkonstruktion)	10	
5.20	Büromaschinen	7	
5.21	Camcorder	8	
5.22	CD-Player, Multiroom-Speaker-Set	7	
5.23	Computer, Netzteil, Drucker, Plotter	7	
5.24	Computer, Netzteil, Drucker, Plotter	5	
5.25	Desinfektionsschutzspender	7	
5.26	digitales Diktiersystem	7	
5.27	Diletta Passschreibmaschine	7	
5.28	Doppelspüle	8	
5.29	Drohne	5	2017
5.30	Dreieckständer	8	
5.31	Drucker	13	
5.32	Eingangsstempel, elektrisch	7	
5.33	Einrichtung naturwissenschaftlicher Raum	7	
5.34	Elektrogeräte (Handtrockner)	8	
5.35	Elektroherd	7	
5.36	Elektroherd	8	
5.37	Elektronische Stimmgeräte	9	
5.38	Erste-Hilfe-Kasten/Notfallkoffer	4	
5.39	Experimentier- und Anschauungsmaterial Naturwissenschaft	10	
5.40	E-Zubehör (Verstärker, Mikro, Digital-Tischbediengerät)	8	
5.41	Faxgeräte	8	
5.42	Fotoausrüstung	8	
5.43	Funkgerät	11	
5.44	Frankiermaschine	8	
5.45	Frankiermaschine (Antrieb System 220)	8	
5.46	Fußball-Kicker	10	
5.47	Gartenhaus	12	
5.48	Gasmessgerät, Dockstation	10	2017
5.49	Geräteschrank	14	
5.50	Geräteschrank, Stahlschrank FW	15	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
5.51	Geschirr, Besteck, Töpfe usw.	10	
5.52	Greifzug	13	
5.53	Grundausstattung Spiel- u. Lernmittel, Sportmittel	15	
5.54	Grundausstattung Spiel- u. Lernmittel, Sportmittel	8	
5.55	Handtrockner	10	
5.56	Handscheinwerfer	10	
5.57	Hebekissensatz	5	
5.58	Hochdruckreiniger, Trockensauger, Spezialsauger	10	
5.59	Hochleistungslüfter	10	2019
5.60	Holzschredder	10	
5.61	Inbox Fahrregal XXL	10	
5.62	Infrastrukturantenne	11	
5.63	Inhouseverkabelung (LWL)	20	2020
5.64	Kamera (Dokumenten-,Schwanenhalskamera)	5	
5.65	Kamera (Wärmebild-, Spezial-, Digitalkamera)	10	
5.66	Karteigerät	15	
5.67	Kehrmaschine	10	
5.68	Kehrmaschine	20	
5.69	Klebebinde-Pult	15	
5.70	Klebebinde-Pult 46/15 Nr. 18749	10	
5.71	Kleinwerkzeuge, elekt. Geräte (minderwertig)	15	
5.72	Kompressor	10	
5.73	Kopierer	15	
5.74	Korkboden	20	
5.75	Küche	15	
5.76	Küche	18	
5.77	Küchengrundausstattung	3	
5.78	Kühlschrank	5	
5.79	Kuvertier-Maschine Ascom Mailer 3 Plus	3	
5.80	Laser-Faxgerät	5	
5.81	Lautsprecheranlage	5	
5.82	Lehr- und Lernmittel, Intelligenztest	5	
5.83	Lehrerstuhl	8	
5.84	Lehrertisch	8	
5.85	Leinwand	8	
5.86	Leiter	7	
5.87	Leiter	8	
5.88	Lichteinstellgerät	10	2017
5.89	Lichttechnik, Stromverteiler	8	2018
5.90	Lichtanlage (Bühne)	20	2020
5.91	Luftreinigungsgerät	10	2021
5.92	Materialschrank (Schreiner)	10	2016
5.93	Medienflügel	8	
5.94	Miele Bügelmaschine B 890 weiß	8	
5.95	Miele-Waschautomat PW 5065 LP lichtweiß	8	
5.96	Mittelsäulentisch	8	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
5.97	Musikanlage	10	
5.98	Musikinstrumente (div. Kleininstrumente)	10	
5.99	Musikschrank	15	
5.100	Musikschrank	10	
5.101	Nebelmaschine	10	
5.102	Notebook	5	
5.103	Ösen-Apparat für "alte" Personalausweise	10	
5.104	Overheadprojektor	15	
5.105	Pflanzgefäße	10	
5.106	Podest/Steighilfe	15	
5.107	Podium-Konstruktion Schulen	20	
5.108	Poliermaschine BOREMA Regent	18	
5.109	Polstermöbel	20	
5.110	Postfachschrank, Schultaschenschrank	20	
5.111	Präsentationsmöbel Non-Books	15	
5.112	Projektor	13	
5.113	Prüfgerät	12	
5.114	Prüfkörperset für Spielgeräte nach EN 1176	10	
5.115	Pumpen	5	
5.116	Putzmittelwagen inkl. Mopwagen	25	
5.117	Rasenmäher	12	
5.118	Rasenmäher, sonst. Gartengeräte, Pflanzengefäß	10	
5.119	Rauchverschluss	20	
5.120	Rechner	5	
5.121	Regal	6	
5.122	Regale, Lichtschutzverkleidung	7	
5.123	Regale, Lichtschutzverkleidung	8	
5.124	Rettungsgeräte	9	
5.125	Risograph	8	
5.126	Rollcontainer; TV-Wagen, Laborwagen	8	
5.127	Rollgerüst	8	
5.128	Sandstrahler Injektorstrahlkessel	8	
5.129	Scanner	8	
5.130	Verlängerungsschlauchpaar	6	11/2016
5.131	Schlauchpflegeanlage	8	
5.132	Schlegelmähwerk	9	
5.133	Schlegelmulchgerät	9	
5.134	Schließfachanlage	9	
5.135	Schneide- und Sägegeräte	10	
5.136	Schneidemaschine	10	
5.137	Schneidemaschine	11	
5.138	Schrank	13	
5.139	Schrank	10	
5.140	Schränke -stabile Ausführung-	25	
5.141	Schränke, Garderobe, Präsentationsmöbel	25	
5.142	Schrankwand	30	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
5.143	Schreibmaschine	10	
5.144	Schülerstuhl	13	
5.145	Schülertisch	15	
5.146	Schultafel mit Noten	7	
5.147	Schultaschenschrank	7	
5.148	Schüttgutmulde	8	
5.149	Schweißgerät	10	
5.150	Server	8	
5.151	Server ab 01.01.2010	5	
5.152	Smart Board (White Board)	8	
5.153	Späneabsauganlage (Technik)	8	
5.154	Spieleckenbaldachin	9	
5.155	Spindelpapierbohrmaschine	10	
5.156	Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte)	3	
5.157	Spülmaschine	5	
5.158	Spülmaschine -einfach-	8	
5.159	Stahlschrank, Netzwerkschrank	15	
5.160	Stampfer und Rüttler	10	
5.161	Stapelstuhl	5	
5.162	Steckdosenverteiler	5	
5.163	Stehberatungsplatz Palmberg Büromöbel	10	
5.164	Stehberatungsplatz, Verbuchungstheke	10	
5.165	Stellwand	10	
5.166	Stiefelwaschanlage	15	
5.167	Streichinstrumente	10	
5.168	Stromerzeuger	12	
5.169	Stromerzeuger	8	
5.170	Stützen	10	
5.171	Tafel, Projektionswand	10	
5.172	Tageslichtprojektor/Overheadprojektor 3-Linser	10	
5.173	Telefon, Telefonanlage	15	
5.174	Telefon, Telefonanlage	10	
5.175	Thermometer	15	
5.176	Tisch (mit Regal und Wandschirm)	5	
5.177	Tisch -stabile Ausführung-	10	
5.178	Tische, Besuchertheke, Stehberatungsplatz	15	
5.179	Transportwagen	8	
5.180	Transportwagen	5	
5.181	Trennschleifgerät	20	
5.182	Tresor	10	
5.183	Trockenwagen	10	
5.184	Trockenwagen	15	
5.185	Turngeräte , Kunststofflaufbahn	20	
5.186	Turngeräte, Turnmatten, Weichbodenmatten, Gymnastik-Basis Set	15	
5.187	TV, Farbmonitorempfänger	7	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
5.188	Umkleidebank m. Schuhrost, einseitig, 3 Meter, alt	15	
5.189	USV „Unterbrechungsfreie Stromversorgung“	5	2022
5.190	Verbuchungstheke	15	
5.191	Verkleidung	15	
5.192	Viacount II deutsch	10	
5.193	Videokamera, Überwachungskamera	8	
5.194	Vierer Hobelbank "Junior"	5	
5.195	Vitrine	10	
5.196	Vorhänge/Gardinen, Lamellen, Markise, Verdunkelung	8	
5.197	Wagenheber	10	
5.198	Wahlurnen	15	
5.199	Wallbox (Ladestation f. KFZ)	10	2022
5.200	Wäschetrockner	8	2018
5.201	Wasserfass	8	
5.202	Wasserpumpe	10	
5.203	Werkbank mit Schraubtisch	10	
5.204	Werkstattwagen	15	
5.205	Werkzeug	15	
5.206	Werkzeug	5	
5.207	Werkzeug Feuerwehr	5	
5.208	Werkzeugmaschinen (Schulunterricht)	10	
5.209	Werkzeugsatz Feuerwehr	5	
5.210	Werkzeugschrank	10	
5.211	Wertschutzschrank	15	
5.212	Wickelkommode	5	
5.213	Zeichenmaschine	4	
5.214	Zelte	8	
5.215	Zusammentragmaschine Duplo DC-8	15	
5.216	Technikturm	10	
6	**Fahrzeuge**		
6.01	Anhänger, Einsatzleitwagen, Mannschaftstransportwagen	25	
6.02	Anhänger, Streuer	15	
6.03	Ansatzgeräte	20	
6.04	Ansatzgerät Fräse, Rasenstriegel	10	
6.05	Ansatzgerät Bürstenfeld, Kehrbürste	10	2019
6.06	Drehleiter mit Korb	25	
6.07	Fahrzeugzubehör (Schneeketten....)	8	
6.08	Gerätewagen, Löschfahrzeug, Tanklöschfahrzeug	25	
6.09	LKW, Radlader, Zugmaschinen, Streuer, Stapler, Traktor	12	
6.10	PKW	10	
6.11	Sole Erzeuger	8	
6.12	Wechselaufbauten (Spritzfass)	8	
6.13	Wechselaufbauten (Mähwerk, Saugmaschine)	9	
6.14	Wechselaufbauten (Ladekran u. ähnl.)	20	
6.15	Wechselaufbauten Winterdienst (Schneepflug)	10	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
6.16	Wechselaufbauten Winterdienst (Streuer)	15	
6.17	Winterdienstfahrzeuge u. -ausrüstungen ab 01.01.2016	10	
7	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
7.01	Lizenzen (Jahreslizenzen)	1	
7.02	Lizenzen (Standardverfahren)	5	
7.03	Lizenzen (Fachverfahren)	10	
8	**Instrumente**		
8.01	Blas-/Schlaginstrumente	7	
8.02	Saiteninstrumente	8	
8.03	Klavier	15	
8.04	Tasteninstrumente	5	
8.05	Instrumentenkoffer	3	

5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen AKTIVA

Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	2.202.131,28 €	4.206.341,83 €

Der Landtag in Nordrhein-Westfalen hat im September 2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19 Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen (NKFCOVID-19-Isolierungsgesetzt – NKF-CIG) angenommen. Dieses Gesetz hat zum Ziel, die erheblichen finanziellen Auswirkungen, die in Folge der Pandemie entstanden sind, ergebnisneutral zu verrechnen, so dass sich die Pandemie nicht unmittelbar auf den kommunalen Haushaltsausgleich auswirkt. Damit gehen u.a. Änderungen der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung einher.

Um dieses Ziel zur erreichen ist gemäß § 5 NKF-CIG NRW i. V. m. § 33a KomHVO NRW (neu geschaffen) eine Bilanzierungshilfe für „Corona bezogene Belastungen“ eingeführt worden. In diesem Posten sind die pandemiebedingten Haushaltsbelastungen isoliert dazustellen. Als Haushaltsbelastungen werden hierbei sowohl COVID-19 bedingte Mindererträge als auch Mehraufwendungen verstanden.

Soweit die Haushaltsbelastungen nicht oder nicht in vollem Umfang konkret ermittelt werden können, ist hilfsweise eine Nebenrechnung vorzunehmen. Hierzu ist eine Gegenüberstellung der entsprechenden Teile der Ergebnisplanung des HH-Jahres 2020, für die eine Haushaltsbelastung nicht oder nicht in vollem Umfang ermittelt werden kann, mit dem korrespondierenden Entwurf der Ergebnisrechnung für 2020 vorzunehmen.

Die Bilanzierungshilfe ist in der Bilanz als gesonderter Aktivposten vor dem Anlagevermögen unter der Bezeichnung „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ auszuweisen. Zur „Neutralisierung“ der ermittelten Mehraufwendungen und Mindererträge ist buchungstechnisch in der Ergebnisrechnung die Aktivierung der Bilanzierungshilfe als „außerordentlicher Ertrag“ auszuweisen.
Eine echte finanzielle Hilfe z.B. durch Mehrzuweisungen stellen die gesetzlichen Änderungen allerdings nicht dar. Faktisch wird eine coronabedingte Ergebnisverschlechterung lediglich durch Vornahme einer Ausgleichsbuchung in Form eines fiktiven Ertrags neutralisiert.

Das Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften vom 01.12.2021 (durch den Landtag beschlossen) sieht in Artikel 1 eine Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) vor, wodurch die bislang auf den Jahresabschluss 2020 begrenzten Regelungen zur Isolierung der auf die COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastungen auch auf die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 ausgeweitet werden. Die Regelungen orientieren sich grundsätzlich an der bisherigen NKF-CIG vorgegebenen Systematik zur Ermittlung und Isolierung pandemiebedingter Haushaltsbelastungen. Gemäß § 5 Abs. 4 Satz 2 NKF-CIG ist für die hilfsweise vorzunehmende Nebenrechnung im Jahresabschluss 2021 der Ergebnisplan der Haushaltssatzung 2021 zu verwenden. Die Gegenüberstellung erfolgt (nach Festlegung durch den Kämmerer) unverändert auf Basis der mittelfristigen Finanzplanung des Ergebnisplanes 2020. Hierzu erfolgt der Hinweis auf den Auslegungserlass NKF-CIG. Der Erlass bestätigt die Rechtsauffassung, wonach die für eine Isolierung notwendige Ermittlung der Corona-Schäden sowohl für die Haushaltsaufstellung 2022 als auch für die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 ausgehend von der unbeschädigten Vor-Corona-Planung im Rahmen des Haushalts 2020 erfolgt.

Bilanzierungshilfe

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
0.1	Bilanzierungshilfe NKF-CIG	2.202.131,28 €	4.206.341,83 €

Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist gemäß § 6 NKF-CIG NRW beginnend mit dem Haushaltjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben (außerplanmäßige Abschreibungen sind ebenfalls zulässig). Den Kommunen steht im Jahr 2024 für die Aufstellung der Haushaltssatzung das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Entscheidung ist ein Beschluss des zuständigen Organs (Rat) für den Beschluss über die Haushaltssatzung herbeizuführen. Eine Überschuldung darf dadurch weder eintreten noch eine bereits bestehende Überschuldung erhöht werden. (Anhang Position 5.9)

Anlagevermögen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.	Anlagevermögen	202.623.084,78 €	200.575.210,73 €

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Dauerhaftigkeit bedeutet, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und für einen längeren Zeitraum dem kommunalen Geschäftsbetrieb dienen soll.

Das Anlagevermögen wird – mit Ausnahme der Grundstücke, grundstücksgleichen Rechte, Kunstgegenstände, Festwerte und der Anlagen im Bau – über die geplante Nutzungsdauer linear abgeschrieben (§ 36 Abs. 1 KomHVO NRW).

Die für die Ermittlung der Werte der Eröffnungsbilanz angewendeten Bewertungsverfahren sind im Anhang zur Eröffnungsbilanz detailliert dargestellt worden. Die Erfassung der Zugänge nach dem Eröffnungsbilanzstichtag erfolgt nunmehr zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Soweit auf Vereinfachungsregelungen zur Bewertung zurückgegriffen wurde, ist dies den einzelnen Bilanzpositionen zu entnehmen.

Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2021 wird erkennbar, dass ggü. dem Vorjahreszeitraum ein Substanzverlust in Höhe von 2.047.874,05 € erfolgte. Dieser resultierte überwiegend aus der Regel-Abschreibung auf Sachanlagevermögen sowie einigen Anlageabgängen. Es konnten zudem trotz diverser im HH-Jahr 2021 geplanter Investitionsmaßnahmen keine wesentlichen Anlagenzuwächse erfolgen. Weitere Erläuterungen hierzu sind den Ausführungen unter den entsprechenden Bilanzpositionen zu entnehmen.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	183.615,59 €	136.144,23 €

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind, z. B. Softwarelizenzen. Der Bilanzposten enthält werthaltige Spezialsoftware und Softwarelizenzen, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Leichlingen stehen.
Eine Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist zulässig, wenn diese entgeltlich von Dritten erworben wurden. Zusätzlich müssen die Vermögensgegenstände selbstständig bewertbar sein. Unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Vermögegenstände dürfen gemäß des § 44 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. 248 Abs. 2 HGB nicht aktiviert werden.

Die Wertveränderung auf dieser Bilanzposition ergibt sich aus Zugängen in Höhe von 7.894,46 € (u. a. Betriebssystem neue Server, Fachverfahren „Session“ Ratsinformationssystem mit mehreren Modulen) sowie aus Abschreibungen in Höhe von 55.365,82 €.

Sachanlagen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.2	Sachanlagen	164.681.974,45 €	162.642.688,69 €

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Gemeinde erfasst. Dabei wird eine Trennung zwischen unbeweglichem und beweglichem Sachanlagevermögen vorgenommen.

Bei dem unbeweglichen Sachanlagevermögen stellen die Liegenschaften der Stadt Leichlingen den wesentlichen Teil des Vermögens dar, die in unbebaute und bebaute Grundstücke zu unterteilen sind.

Der Grundstücksbegriff stellt auf die wirtschaftliche Einheit des Anlagegutes ab, so dass mehrere bürgerlich-rechtliche Einzelgrundstücke (bzw. Flurstücke), aber auch nur ein Teil von einem solchen, ein Grundstück im Sinne des Bewertungsrechtes bilden können. Grundstücksgleiche Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden. Sie erhalten ein eigenes Grundbuchblatt und können belastet werden. Beispiele hierfür sind Erbbaurechte und Abbaurechte.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.788.011,51 €	27.784.657,11 €

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, wurde das Grundstück grundsätzlich als unbebautes Grundstück bilanziert.

Nach der KomHVO ist eine Unterteilung der unbebauten Grundstücke vorgesehen in

- Grünflächen
- Ackerland
- Wald und Forsten
- Sonstige unbebaute Grundstücke

Durch Grundstücksver- und -ankäufe, Übertragungen und Flächenanpassungen haben sich die Werte bei Grünflächen, Wald und Forsten und den sonstigen unbebauten Grundstücken verändert. Weitere Wertveränderungen ergeben sich durch Zu- u. Abgänge sowie Abschreibungen auf Aufbauten, wie z. B. Spielplatzgeräte.

Grünflächen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.2.1.1	Grünflächen	21.836.662,74 €	21.832.381,69 €

Der Zweck der öffentlichen Grünflächen ist im Regelfall durch ökologische und soziale Funktionen geprägt. Zu den öffentlichen Grünflächen gehören z. B. Parkanlagen, Sportflächen, Spielplätze, Freibäder, Badeplätze Dauerkleingärten, Wasserflächen naturschutzwürdige Flächen, Wiesen, Ausgleichsflächen, Gartenland und

Aufbauten auf Sport- und Spielplätzen.

Bei den Zugängen von Grünflächen in Höhe von 64.721,47 € handelt es sich um die Zugänge bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflachen (u. a. um Bäume aus dem Förderprogramm „Grüne Infrastruktur“ sowie damit verbundener Eigenleistungen, div. Spielgeräte, wie eine Edelstahlrutsche und Einfachschaukel).

Den Zugängen stehen Abschreibungen bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen in Höhe von 67.990,65 € und Abgänge in Höhe von 1.011,87 € gegenüber.

Bei den Grundstücken liegen für das HH-Jahr 2021 weder Zu- noch Abgänge vor.

Ackerland

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.1.2 Ackerland	97.568,40 €	97.568,40 €

Hierbei handelt es sich um landwirtschaftliche oder gartenbaulich genutzte Flächen, die i.d.R. verpachtet sind und damit einer nachhaltigen Nutzung als Ackerland unterliegen.

Im HH-Jahr 2021 liegen auf dieser Bilanzposition keine Wertveränderungen vor.

Wald, Forsten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.1.3 Wald, Forsten	347.472,84 €	347.472,84 €

Unter diese Bilanzposition fällt im kommunalen Besitz befindliches Wald- und Forstvermögen. Die Bewertung beschränkt sich auf Werte für den Grund und Boden einschließlich des Bewuchses. Besonders werthaltiger Bewuchs befindet sich bei der Stadt Leichlingen jedoch nicht im Bestand.

Im HH-Jahr 2021 liegen auf dieser Bilanzposition keine Wertveränderung vor.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.506.307,53 €	5.507.234,18 €

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich um eine Sammelposition für Gebäude- und Freiflächen, Splitterparzellen und Kleinstgrundstücke mit einer Größe bis zu 50 m² sowie Flächen zu Entsorgungs- oder Versorgungsanlagen.

Ebenfalls unter dieser Bilanzposition erfasst sind die vergebenen Erbbaurechte. Der Wert eines solchen Grundstückes wurde bereits in der Eröffnungsbilanz für jeden Einzelfall errechnet. Dabei wird vom Bodenwert des unbelasteten Grundstückes ein über einen Vervielfältiger berechneter Wert, der die übliche Bodenverzinsung sowie die Restlaufzeit des Erbbaurechtsvertrages berücksichtigt, abgezogen und so der Wert des belasteten Grundstückes ermittelt.

Die Wertveränderung auf dieser Bilanzposition ergibt sich aus Zugängen in Höhe von 926,65 €.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.479.621,80 €	67.022.492,57 €

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 74 Bewertungsgesetz).

Der Gebäudebegriff wurde ebenfalls aus dem Bewertungsrecht entnommen. Danach ist ein Gebäude ein Bauwerk auf eigenem Grund und Boden, dass Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gestattet, fest mit Grund und Boden verbunden und von einiger Beständigkeit ist.

Betriebsvorrichtungen sind bei den bebauten Grundstücken mit kommunalnutzungsorientierten Gebäuden in den vorsichtig geschätzten Zeitwerten – ermittelt nach Normalherstellungskosten 2000 (NHK 2000) – enthalten.

Nach dem Eröffnungsbilanzstichtag angeschaffte Betriebsvorrichtungen sind mit ihren Anschaffungskosten aktiviert.

Alle Grundstückseinrichtungen, die weder Gebäude noch Betriebsvorrichtung sind (z. B. Zäune, Hecken, Mauern, Tore, Wege- und Platzbefestigungen, Garagenanlagen), stellen Außenanlagen dar. Diese wurden nach NHK 2000 mit einem gebäudespezifischen Prozent-Wert in der Gebäudebewertung berücksichtigt. Erweiterungen, wie z. B. die Anschaffung von Fahrradparkvorrichtungen o.ä. wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.
Weitere Wertveränderungen ergeben sich durch die Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen.

Laufende Baumaßnahmen zu Gebäuden und Außenanlagen werden unter der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau erfasst.

Kinder- und Jugendeinrichtungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.594.482,73 €	2.706.792,57 €

Zu den Kinder- und Jugendeinrichtungen zählen Kindertageseinrichtungen, Kinderhilfezentren, Jugendhäuser sowie sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe.

Folgende Gebäude werden hier bilanziert:

- KiTa Büscherhof
- KiTa Förstchen

Die Wertveränderungen bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen ergeben sich aus den Zugängen bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen in Höhe von 201.949,60 €. Hierbei handelt es sich um den Umbau des Außengeländes der KiTa Büscherhof (u. a. Bewegungsflächen, Markisen, Wasserspielanlage, Kletterkombination).

Weitere Wertveränderungen ergeben sich aus den Abgängen bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen in Höhe von 5,00 € und den Abschreibungen in Höhe von 16.382,08 € sowie aus den Abschreibungen auf Gebäuden in Höhe von 73.252,68 €.

Schulen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.2.2 Schulen	32.764.823,75 €	32.215.956,26 €

Diese Bilanzposition enthält alle städtischen Schulgebäude und -grundstücke, deren Außenanlagen und Parkplätze sowie besondere Aufbauten wie beispielsweise Spielgeräte und mit Gebäuden verbundene Betriebsvorrichtungen.

Folgende Gebäude werden hier bilanziert:

- GGS Bennert
- GGS Witzhelden
- GGS Büscherhof
- KGS Kirchstraße
- GGS Uferstraße
- Sekundarschule
  Hauptschule/ab 01.08.2018 Sekundarschule
  Realschule/ ab 01.08.2020 Sekundarschule
- Gymnasium

Die Turn- und Sporthallen der Schulen sind in das Vermögen des Betriebs gewerblicher Art (BgA) „Sportstätten“ übertragen. Diese Gebäude werden unter der Bilanzposition „sonstige Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäude“ erfasst.

Die Gebäudewerte der GGS Witzhelden mit Anbauten und die OGS Bennert werden unter der Bilanzposition „Bauten auf fremden Grund und Boden“ erfasst, da diese nicht auf Grundstücken errichtet wurden, die im Eigentum der Stadt Leichlingen stehen.

Die Wertveränderungen setzten sich aus Zugängen bei den Gebäuden in Höhe von 270.931,32 € (Containerlösung für die Einrichtung einer weiteren OGS-Betreuungsgruppe an der GGS Bennert) sowie bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen in Höhe von 32.038,50 € (u. a. div. Bäume aus dem Förderprogramm „Grüne Infrastruktur“, Spendenbäume, Sitzgruppe und Tischtennisplatte GGS Witzhelden sowie damit verbundene Eigenleistungen) zusammen.

Des Weiteren ergibt sich die Wertveränderung aus den Abschreibungen auf Gebäuden in Höhe von 766.266,83 € sowie Abschreibungen bei Aufbauten und Betriebsvorrichtungen in Höhe von 85.570,48 €.

Wohnbauten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.2.3 Wohnbauten	4.068.280,71 €	3.984.399,28 €

Hier werden die Boden- und Aufbauwerte der Mietwohngebäude und ähnlichen Gebäude, wie z. B. Obdachlosenunterkünfte, Asylunterkünfte und Übergangswohnheime bilanziell erfasst.

Folgende Gebäude werden hier bilanziert:

- Übergangsheim Friedensstr. 38
- Wohnhaus Herscheid 8
- Wohnhaus Stockberg 29
- Übergangsheim Friedensstr. 40
- Übergangsheim Bennert
- Wohnhaus Sportstätte Witzhelden

- Wohnhaus Orth
- Wohnhaus von-Hauer-Str.
- Wohnhaus Unterbüscherhof 9 (Neuzugang 2018)

Die Wertveränderung bei Wohnbauten ergibt sich aus den Abschreibungen auf Gebäuden in Höhe von 83.881,43 €.

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	29.052.034,61 €	28.115.344,46 €

Hierbei handelt es sich u.a. um die Grundstücks- und Gebäudebewertung des Rathauses, der Verwaltungsnebenstelle, Feuerwehrhäuser, Sportgebäude und Turnhallen, Parkpalette, öffentliche WC, Bauhof nd des Bürgerhauses.
Folgende Gebäude werden hier bilanziert:

- Pavillon am Stadtpark
- Bürgerhaus
- Friedhofskapelle am Kellerhansberg
- Friedhofskapelle Witzhelden
- Feuerwehrgerätehaus LZ I
- Feuerwehrgerätehaus LZ III
- Feuerwehrgerätehaus LZ IV
- Rathaus Hauptgebäude
- Rathaus Nebengebäude
- Verwaltungsnebenstelle
- Bauhof
- Parkpalette
- WC-Anlage Brückerfeld
- Sportgebäude Balker Aue
- Sportgebäude Witzhelden
- Umkleide Vereinsheim Witzhelden
- Turnhallen
- „Altes“ Rathaus (Neuzugang 2018)

Das Gebäude der Feuerwehr LZ II wird unter der Bilanzposition „Bauten auf fremdem Grund und Boden“ bilanziert, da sich der Baukörper auf einem Erbpachtgrundstück befindet.

Die Wertveränderung ergibt sich aus den Zugängen bei Gebäuden in Höhe von 17.275,68 € (Rauchschutzabtrennung Sporthalle Witzhelden) und Abgängen in Höhe von 29,28 € sowie aus den Zugängen bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen in Höhe von 9.934,28 € (Bäume aus dem Förderprogramm „Grüne Infrastruktur“) und den Abgängen in Höhe von 1.894,26 €.

Weitere Wertveränderungen ergeben sich aus den Abschreibungen auf Gebäuden in Höhe von 835.498,06 € sowie aus den Abschreibungen bei Aufbauten und Betriebsvorrichtungen in Höhe von 126.478,51 €.

Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.3 Infrastrukturvermögen	59.283.079,86 €	58.245.130,90 €

Zum Infrastrukturvermögen der Stadt Leichlingen gehören Straße, Wege, Wirtschaftsweg und Plätze sowie Ingenieursbauten, wie Brücken und Stützmauern als sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

Bei der Bewertung muss grundsätzlich zwischen dem Grund und Boden sowie dem Aufbau (Straßenkörper / Brücke / Stützmauer) unterschieden werden.

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	18.860.107,53 €	18.864.886,41 €

Hierunter ist der Grund und Boden des gesamten Infrastrukturvermögens erfasst. Ankäufe von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens werden nach dem Eröffnungsstichtag zu Anschaffungskosten aktiviert.

Die Wertveränderungen beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens ergibt sich aus Zugängen in Höhe von 4.778,88 €.

Brücken und Tunnel

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.381.110,20 €	3.153.379,86 €

Unter dieser Position werden Brücken und Tunnel für die Nutzung von Fußgängern, Fahrzeugen etc. erfasst.

Die Wertveränderung setzt sich aus Zugängen in Höhe von 101.155,28 € sowie aus den Abschreibungen (incl. außerplanmäßiger AfA) in Höhe von 328.885,62 € zusammen. Bei den Zugängen handelt es sich zum einen um die Durchlässe Grünscheid und Weltersbach zum anderen um die Beseitigung des Hochwasserschadens des Durchlasses Junkersholz. Außerdem konnte durch die in 2021 durchgeführte Brückeninventur (zuständige Fachamt) weitere Brücken in das städt. Anlagevermögen aufgenommen werden. Bei den Abschreibungen muss darauf hingewiesen werden, dass aufgrund der Inventur, der Wert der Brücke Brückenstraße durch eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 249.652,78 € angepasst werden musste.

Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €

Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen befinden sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Leichlingen.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- €	- €

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen befinden sich im Eigentum des städtischen Abwasserbetriebes (Eigenbetrieb) und werden auch dort bilanziert.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	36.310.258,64 €	35.523.829,89 €

Zu dieser Bilanzposition gehören das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Wirtschaftswegen sowie die sogenannte „Möblierung“ der Straßen. Nach Erfassung wurden Festwerte für Straßenschilder, Straßenbäume, Poller, Drängelgitter und Streubehälter gebildet. Die Fahrgastunterstände wurden einzeln bewertet.
Die Ersatzbeschaffungen für die festgelegten Festwerte sind in der Ergebnisrechnung als Aufwand für Festwerte und in der Finanzrechnung als investive Auszahlung gebucht. Ersatzbeschaffungen bei Festwerten führen jedoch nicht zu Veränderungen der Bilanzwerte, sondern erlauben der Kommune die Buchung als Aufwand bei gleichzeitiger Beibehaltung des Bilanzwertes, sofern ein regelmäßiger Austausch der Wirtschaftsgüter stattfindet und die Gegenstände artverwandt sind bzw. einer bestimmten Homogenität unterliegen.

Die Wertveränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich aus den Zugängen in Höhe von 569.826,22 € (u. a. Bäume aus dem Förderprogramm „Grüne Infrastruktur“ und Eigenleistungen, Sanierung Immigrather Straße, Böschungsabsturzsicherung Diepental, Lichtsignalanlage „Im Dorffeld“, Oberflächensanierung Obsthof Flügel, usw.) sowie aus Abgängen in Höhe von 24.244,18 € und der planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 1.332.010,79 €.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	731.603,49 €	703.034,74 €

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Abschreibungen in Höhe von 28.568,75 €.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.944.971,85 €	1.884.830,03 €

Folgende Bauten auf fremden Grund und Boden sind erfasst:

- GGS Witzhelden mit Anbauten
- Feuerwache LZ II
- OGS Bennert (untergebracht in der alten Feuerwache in Bennert-Oberschmitte)
- 5 Fahrgastunterstände
- Park + Ride-Parkplatz Am Bahnhof
- Denkmal Am Bahnhof

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Abschreibungen in Höhe von 60.141,82 €.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.281,00 €	12.281,00 €

Kunstgegenstände mit Anschaffungsdatum vor dem 31.12.2008 wurden für die Eröffnungsbilanz einzeln mit einem symbolischen Wert von 1,00 € bewertet. Zudem konnte ein Kunstwerk zu Anschaffungskosten in Höhe von 10 Tsd. Euro bilanziert werden.

Neue Anschaffungen von Kunstgegenständen ab dem 01.01.2009 werden mit dem tatsächlichen Kaufpreis bilanziert. Kunstgegenstände unterliegen nicht einem Werteverzehr und werden daher nicht abgeschrieben. Ausnahmen von diesem Bewertungsgrundsatz wären nur zulässig, wenn einzelne Gegenstände bereits gutachterlich bewertet worden wären bzw. ein entsprechender, individueller Versicherungsschutz bestehen würde. Dies ist in Leichlingen nicht der Fall.

Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.390.997,52 €	2.472.667,48 €

Hier sind alle „Maschinen“ und „technische Anlagen“ zu bilanzieren, die nicht anderen Bilanzpositionen zuzuweisen sind.

Weiter fallen hierunter „Betriebsvorrichtungen“ im technischen Sinne, die vom unbeweglichen Vermögen abzugrenzen sind. Betriebsvorrichtungen sind Maschinen und sonstige Vorrichtungen aller Art, die zu einer Betriebsanlage gehören, wenn sie wesentliche Bestandteile eines Grundstückes oder Gebäudes sind, sowie selbstständige Bauwerke oder Gebäudebestandteile, wenn diese für das Gewerbe unmittelbar betrieben werden und in Ausübung des Gewerbebetriebes somit eine ähnliche Funktion wie Maschinen haben.

Unter Maschinen und technische Anlagen sind u.a. Druck- und Kopieranlagen sowie die technischen Anlagen des städtischen Betriebshofes und der Feuerwehr bilanziert. Unter der Position Fahrzeuge sind alle im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Leichlingen stehenden Fahrzeuge bewertet worden. Hierzu zählen auch Spezialfahrzeuge, wie z. B. die Feuerwehr-Drehleiter, Kehrmaschine, Radlader, etc.

Die Wertveränderung ergibt sich zum einem aus den Zugängen bei den Betriebsvorrichtungen in Höhe von insgesamt 8.359,73 € (Gasinstallation der naturwissenschaftlichen Räume der städt. Sekundarschule) sowie aus den Neuanschaffungen im Bereich der Fahrzeuge in Höhe von 337.335,53 € (u. a. Feuerwehrfahrzeug Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 20) und Mannschaftstransportfahrzeug (MTF) Ford Transit für LZ I, Umbau Atego Abroller zum Winterfahrzeug, Ansatzgerät Gießarm für Multicar, Aufsatztellerstreuer usw.). Zum anderen aus den Abgängen bei Maschinen und Fahrzeugen in Höhe von 4.744,54 € sowie aus den Abschreibungen (incl. außerplanmäßigen AfA) in Höhe von insgesamt 259.280,76 €.
Es wird darauf hingewiesen, dass das Feuerwehrfahrzeug HLF 20 im HH-Jahr 2021 noch nicht in Betrieb genommen wurde und somit auch noch keine Abschreibung generiert wurde. Des Weiteren wird darauf hingewiesen, dass aufgrund des Unwetterereignisses vom 14./15. Juli 2021, das alte MTF des LZ I so stark beschädigt wurde, dass der Wert durch eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 10.720,26 € angepasst werden musste.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.240.660,93 €	3.253.192,38 €

Hierzu gehören alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Stadt Leichlingen dienen. Zum allgemeinen Geschäftsbetrieb zählt dabei nicht nur die übliche Verwaltungstätigkeit, sondern auch der fachlich geprägte Geschäftsbetrieb der Stadt mit den Bereichen Bauhof und Feuerwehr sowie die Ausstattung der Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, der Bücherei und der Musikschule. Diese Vermögensgegenstände wurden, wenn sie wertmäßig den Betrag von netto 800,00 € überschreiten, zu Anschaffung- und Herstellungskosten bewertet und in der Bilanz angesetzt.

Jeder Vermögensgegenstand wurde, sofern er selbstständig nutzbar ist, d.h. nicht mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit darstellt, überwiegend nach dem Prinzip der Einzelbewertung bewertet.
Zugänge von Vermögensgegenständen mit einem Anschaffungswert größer 800,00 € netto wurden in Höhe von 414.448,37 € erfasst. Abschreibungen wurden in Höhe von 369.715,34 € gebucht. Anlagenabgänge aus diesem Bereich wurden in Höhe von 32.201,58 € gebucht.
Durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 12.12.2018 werden bewegliche, selbstständig nutzbare und abnutzbare Vermögensgegenstände gemäß den § 30 Abs. 4 und § 36 Abs. 3 KomHVO i. V. m. § 91 Abs. 1 und 2 GO bis zu einer Wertgrenze von 800,00 € netto direkt als Aufwand verbucht und nicht ins Anlagevermögen aufgenommen.

Durch die Hochwasserkatastrophe vom 14./15. Juli 2021 sind in der Stadt Leichlingen diverse städtische Gebäude sowie deren Inhalt beschädigt worden. Beim bewegl. Anlagevermögen gestaltet sich eine Wertberichtung schwieriger, da z.B. Vermögensgestände aufgrund ihrer Wertgrenze (bis 800,00 € netto) direkt in den Aufwand gebucht wurden. Direkt der Anlagenbuchhaltung zugeordnet gewesene, bewegl. Vermögensgegenstände wurden bereits durch Abgänge korrigiert.

Nach § 34 Abs. 1 KomHVO ist ein Vermögengegenstand in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Kommune das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Kommune zu dienen. In dieser Vorschrift ist der Grundsatz der Einzelbewertung von Vermögensgegenständen verankert. Von diesem Grundsatz kann gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO durch Anwendung von Bewertungsvereinfachungsverfahren abgewichen werden, z. B. durch Bildung sogenannter „Festwerte“.

Festwerte können nur für Sachanlagevermögen, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren gebildet werden, wenn ihr Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung für die Kommune ist (Gesamtwert der Festwerte < 5% der Bilanzsumme) und ihr Bestand in seiner Größe, Wert und Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Die Bildung von Festwerten soll die Wirtschaftlichkeit und Praktikabilität der Anlagenbuchhaltung erleichtern, indem in einem Festwert zahlenmäßig viele gleichartige Gegenstände, die einem regelmäßigen Ersatz unterliegen, zusammengefasst werden. Dieser ermittelte Wert steht als Einzelwert in der Bilanz, er unterliegt keiner Abschreibung, da der Werteverzehr bereits in der Ermittlung des Festwertes eingeflossen ist (prozentuale Werterfassung nach Modernisierungsgrad).

Die Vermögensgegenstände, die jeweils zu einem Festwert zusammengefasst wurden, unterliegen einem permanenten, jedoch hinsichtlich der Häufigkeit abweichenden Austauschprozess. Aufgrund der Zusammensetzung, des Modernisierungsgrades und des technischen Fortschrittes der Vermögensgegenstände erfolgte die Bewertung mit unterschiedlichen Faktoren. Die jeweils zugrunde gelegten Bewertungsfaktoren liegen zwischen 50 % und 80 % und sind im Folgenden dargestellt.

Folgende Vermögensgegenstände sind bei der Stadt Leichlingen zurzeit als Festwerte zusammengefasst:

Bezeichnung	%-Satz Faktor
Computerarbeitsplatz	50
Schränke	50
Stühle	50
Tische	50
Festwert Schüler-PC, Zubehör	50
Festwert Stühle Mensa	50
Festwert Tische Mensa	50
Festwerte Schüler-Stuhl	60
Festwerte Schüler-Tisch	60
Festwert Dienst- und Schutzkleidung / persönliche Schutzausrüstung	50
Festwert Funkgeräte	80
Festwert Schläuche und Armaturen	60
Festwert Beschilderung	50
Festwert Drängelgitter	50
Festwert Poller	50
Festwert Dienst- und Schutzkleidung	50
Festwert Straßenbäume	50
Festwert Streukisten	50
Festwert Absperrmaterial	50
Festwert Medien	50

Die Ersatzbeschaffungen für die festgelegten Festwerte sind als Zugänge in der Anlagenbuchhaltung erfasst sowie in der Ergebnisrechnung als Aufwand für Festwerte und in der Finanzrechnung als investive Auszahlung. Die Ersatzbeschaffungen führen nicht zu einer Änderung der Bilanzwerte.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.542.349,98 €	1.967.437,22 €

Zum Stichtag 31.12.2021 werden folgende Baumaßnahmen als Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen bilanziert:

AIB160048	Ausbau "von-Berlepsch-Str."	12.501,82 €
AIB160052	Sanierung Hochwasserschutzmauern	30.796,62 €
AIB160062	Spielgeräte 2016	1.291,03 €
AIB170023	Umgestaltung Schulhof GGS Büscherhof	9.380,79 €
AIB180005	Moltkestraße Sanierung	51.462,42 €
AIB180006	Schützenstraße Sanierung	23.622,16 €
AIB180026	Gebäudeleittechnik Schulen	3.389,12 €
AIB180030	Planung struk. Verkabelung bzw. WLAN KGS Kirchstr.	15.185,63 €
AIB180033	Rollstuhlfahrerrampe	2.305,57 €
AIB190020	Gesamtsanierung GGS Büscherhof	726.941,93 €
AIB190029	Schwenkbare Wegsperre 2x Rothenberger Grund	828,95 €
AIB190031	Sanierung GGS Büscherhof - Turnhalle	105.501,32 €

AIB190039	Neubau Sporthalle Balker Aue	180.273,71 €
AIB190044	strukturierte Verkabelung Schulen - Sekundarschule	58.171,86 €
AIB200001	Brücke zum Brückerfeld (Henley-Brücke)	64.765,32 €
AIB200017	Baumpflanzungen	4.606,34 €
AIB200022	Inhouse LWL Verkabelung	60.294,67 €
AIB200028	Sanierung Tribünenanlage	10.283,95 €
AIB200034	Abfallbehälter Stadtgebiet	846,07 €
AIB200035	Photovoltaikanlage Aula	8.296,17 €
AIB200036	Aufwertung Stadtpark	71.385,50 €
AIB200041	Musterhaus "Pori"	464,00 €
AIB200042	Hochbeete Blütenstadtgarten	7.933,32 €
AIB200043	Strukturierte Verkabelung/WLAN-Versorgung	13.423,57 €
AIB200044	Strukturierte Verkabelung/WLAN-Versorgung	9.146,99 €
AIB200048	Altes Rathaus - Altbau	29.664,32 €
AIB200050	P & R-Parkplatz	1.913,54 €
AIB210006	Anschluss externe Stromquellen (Gebäude LZ II	2.700,99 €
AIB210007	Anschluss externe Stromquellen (Gebäude LZ III	2.700,99 €
AIB210013	Sanierung Taxistand Montanusstr.	4.312,56 €
AIB210018	Fahrradparker Realschule	5.809,54 €
AIB210024	Brücke Muhrgasse	1.894,08 €
AIB210026	Hauptschule Am Hammer 12 - Schwingboden	59.355,98 €
AIB210027	Gebäude Am Hammer 1 - Schwingboden	69.851,70 €
AIB210029	Strukturierte EDV-Verkabelung GGS Bennert	7.978,16 €
AIB210031	KiTa Büscherhof - Umbau Außengelände einschl.	5.484,57 €
AIB210033	Fahrradparker, Wartehallen im Stadtgebiet	15.949,57 €
AIB210034	Freianlage GGS Büscherhof	45.997,96 €
AIB210037	Neubau KiTa Uferstr. u. Schulungsräume	44.832,99 €
AIB210038	Abfallbehälter Brückenstr. u. Oberbüscherhof	2.236,17 €
AIB210042	HW Sanierung Geb. Am Hammer 8	7.738,19 €
AIB210043	HW Sanierung Sporthalle Am Hammer 12	8.402,05 €
AIB210044	HW Sanierung Aula Am Hammer 2	6.331,25 €
AIB210049	Baumpflanzung FH Witzhelden	489,95 €
ANZ150002	Grunderwerb L/67/83 + 295	5.047,46 €
ANZ150004	Grunderwerb Gem. Leichl. Fl.061 Fl.79 u. a	10.693,12 €
ANZ160019	Grunderwerb L/18/979	343,91 €
ANZ190006	Grunderwerb Gem. Leichl.. Fl. 067 FlSt. 0208	14.339,12 €
ANZ200003	Grunderwerb Gem. Leichl. Fl. 50 St. 215, 216, 476	134.200,00 €
ANZ200008	Grunderwerb Gem. Leichl. Fl. 75 St. 0075 u. 0076	448,48 €
ANZ210003	Grunderwerb Gem. Leichl. Fl.064 Stk.0210	1.671,20 €
ANZ210008	Grunderwerb Gem. Leichl. Fl.009 Stk.0014	3.660,66 €
ANZ210011	Grunderwerb Gem. Leichl. Fl.013 Stk.0382	289,88 €
Summe		**1.967.437,22 €**

Hinweis:
Es handelt sich bei diesen Baumaßnahmen, um solche, die mitunter bereits schon Jahre zurückliegen bzw. teilweise zudem schon fertiggestellt und in Betrieb genommen wurden. Eine vollständige Aktivierung kann jedoch erst nach erfolgter Schlussrechnung durch das Fachamt erfolgen, so dass diese Maßnahmen weiterhin als Anlagen im Bau geführt werden müssen.

Finanzanlagen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3 Finanzanlagen	37.757.494,74 €	37.796.377,81 €

Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Unter dieser Position sind solche Geld- bzw. Kapitalanlagen ausgewiesen, die dem Verwaltungsbetrieb auf Dauer dienen (§ 34 Abs. 1 Satz 2 KomHVO). Das kommunale Finanzanlagevermögen umfasst Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.193.118,20 €	16.179.001,00 €

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und die im Gesamtabschluss voll zu konsolidieren sind. Dies ist i. d. R. dann der Fall, wenn die Kommune mehr als 50 % der Stimmrechte ausübt oder ein beherrschender Einfluss aus anderen Gründen (z. B. durch Vertrag) vorliegt.

In der Bilanzposition 1.3.1 werden die Anteile (je 100 %) an der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB) sowie der Stadtentwicklungsgesellschaft Leichlingen mbH i. L. (SEL) gehalten.

Die Bilanzposition 1.3.1 beträgt somit insgesamt

- LBB 16.179.000,00 €
- SEL i. L. 1,00 €
- Gesamt 16.179.001,00 €

LBB

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.1.1 LBB	16.179.000,00 €	16.179.000,00 €

Der Wert der LBB wurde vor einiger Zeit anhand des Substanzwertes gutachterlich durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO ermittelt und beträgt insgesamt 16.179.00,00 €. In diesem Gutachten wurden auch die Beteiligungen der LBB berücksichtigt. Diese sind:

- Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL); Beteiligungsanteil 51%
- BELKAW GmbH (stille Beteiligung)

Aufgrund der bekannten baulichen Maßnahmen (Hallen- bzw. Freibad) wird es im Bereich der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB) nach deren Fertigstellungen voraussichtlich in 2023 zu einer Neubewertung des Beteiligungswertes kommen.

SEL i. L.

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.1.2 SEL i.L.	14.118,20 €	1,00 €

Der Wert der Stadtentwicklungsgesellschaft Leichlingen mbH i. L. (SEL) wurde im HH Jahr 2018 sowie in 2021 überprüft und hilfsweise neu auf die Entwicklung des Eigenkapitals (Eigenkapital-Spiegelbildmethode) abgestellt. Aufgrund dieser Berechnung wurde eine Wertveränderung der Finanzanlage gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO vorgenommen und der Beteiligungswert entsprechend angepasst.

Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.2 Beteiligungen	2.957.118,12 €	2.957.118,12 €

Beteiligungen sind Anteile der Stadt an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht einer dauerhaften Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen gehalten werden. Es ist dabei unerheblich, ob die Anteile in Wertpapieren, z. B. Aktien verbrieft sind oder nicht. Entscheidend ist die Beteiligungsabsicht und nicht die Beteiligungshöhe.

In dieser Bilanzposition werden folgende Beteiligungen geführt:

- Volkshochschulzweckverband Bergisch Land 33.033,75 €
- Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (RBW) 67.140,15 €
- Zweckverband der berufsbildenden Schulen Opladen (BZV) 1.147.235,25 €
- Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper (WVV) 1.709.708,97 €

- **Gesamtsumme** **2.957.118,12 €**

Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.3 Sondervermögen	17.044.020,37 €	17.044.020,37 €

Bei der bilanziellen Darstellung von Sondervermögen handelt es sich um den Bilanzwert des Städtischen Abwasserbetriebs als zu 100% im städtischen Eigentum stehenden, kommunalen Eigenbetrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Der Wert des Städtischen Abwasserbetriebs wurde anhand der Eigenkapitalspiegelmethode ermittelt.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.411.182,92 €	1.464.183,19 €

Liegt kein Anteil an einem verbundenen Unternehmen, keine Beteiligung und kein Sondervermögen vor, sind Anteile jedoch dazu bestimmt, dauernd der Kommune zu dienen, handelt es sich um Wertpapiere des Anlagevermögens.

Die Stadt Leichlingen hält Wertpapiere am kommunalen Versorgungsrücklagenfonds (KVR-Fonds). Dieser Vermögenswert resultiert aus einer 15-jährigen gesetzlichen Einzahlungsverpflichtung der Stadt Leichlingen von 1999 bis 2014 zur teilweisen Deckung von entstehenden Pensionslasten.

Die Bestandsveränderung ergibt sich zum einem aus der im Jahr 2021 geleisteten freiwilligen Zuführung in Höhe von 53.000,00 € sowie aus Rundungsdifferenzen in Höhe von 0,27 €. Die im Jahresbericht 2021 des KVR-Fonds ermittelte Wertentwicklung der Anteile der Stadt Leichlingen und der sich daraus ergebene veränderte Wert der Fondanteile bleibt in der Bilanz unberücksichtigt, soweit nicht dauerhaft von einer Wertminderung ausgegangen werden muss. Dies muss zurzeit nicht angenommen werden.

Weitere Bestandsveränderung im Rahmen des Dienstrechtsmodernisierungsgesetzes, dass seit dem 1. Juli 2016 die Versorgungslastenteilung bei landesinternen Dienstherrenwechseln neu regelt, ergaben sich für das Haushaltsjahr 2021 nicht.

Ausleihungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5 Ausleihungen	152.055,13 €	152.055,13 €

Unter dieser Bilanzposition werden langfristige Forderungen erfasst, die durch Hingabe von Kapital entstanden sind (z. B. Darlehen). Die Bewertung erfolgt höchstens mit der noch ausstehenden Forderungshöhe, bei Darlehen in Höhe des ausgezahlten Betrags abzüglich evtl. Tilgungen.

an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Leichlingen hat zum Stichtag der Bilanz keine Ausleihungen ggü. verbundenen Unternehmen gewährt.

an Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.2 Beteiligungen	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Leichlingen hat zum Stichtag der Bilanz keine Ausleihungen an Beteiligungen gewährt.

an Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Leichlingen hat zum Stichtag der Bilanz keine Ausleihungen an Sondervermögen gewährt.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	152.055,13 €	152.055,13 €

Die Stadt Leichlingen hat zum Stichtag der Bilanz nachfolgend aufgeführte sonstige Ausleihungen gewährt:

- VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen 6.050,00 €
- Raiffeisenbank RheinBerg eG 2.500,00 €

- Spar- und Bauverein Leichlingen eG 130.000,00 €
- Gemeinnütziger Bauverein Opladen eG 9.600,00 €
- Fischereigenossenschaft 3.155,13 €
- KoPart eG 750,00 €

Im Haushaltsjahr 2021 sind keine neuen Geschäftsvorfälle zu bilanzieren gewesen.

Umlaufvermögen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2. Umlaufvermögen	9.494.059,45 €	15.023.530,02 €

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen, sondern lediglich zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung vorgesehen sind. Hierzu zählen insbesondere die Vorräte, die Forderungen und die liquiden Mittel. Für die Bewertung gilt das Niederstwertprinzip.

Eine Umgliederung von Vermögensgegenständen von Anlagevermögen in das Umlaufvermögen erfolgte zum Stichtag 31.12.2021 nicht.

Vorräte

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.1 Vorräte	15.945,27 €	12.259,82 €

Diese Bilanzposition umfasst die Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen, fertige Leistungen und Waren sowie geleistete Anzahlungen. Als Vorräte sind nur Lagerbestände an verwertbaren Materialen anzusetzen. Sofern Bestände aus dem Lager ausgegeben worden sind, gelten sie als verbraucht.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	15.945,27 €	12.259,82 €

Hier sind überwiegend die Lagerbestände des städtischen Bauhofes an Streusalz, Sand, Kies, Hackschnitzel, Baumpflanzsubstrat, Kaltasphalt sowie Motor- und Getriebeölen ausgewiesen.

Geleistete Anzahlungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €

Zum Stichtag 31.12.2021 sind keine geleisteten Anzahlungen erfolgt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.083.081,29 €	5.989.872,60 €

Diese Bilanzposition wird in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen untergliedert. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen Erträge aus Abgabenforderungen (z. B. Steuern, Gebühren, Beiträge) und sonstige Forderungen aus Finanzzuweisungen, Umlagen Steuerbeteiligungen, Buß- und Zwangsgeldern sowie Kostenerstattungen. Unter privatrechtlichen Forderungen fallen z. B. Entgelte, Nebenkostenabrechnungen, Zinsforderungen etc. Die Forderungen sind gemäß § 47 Abs. 1 KomHVO im sogenannten Forderungsspiegel, Position 5.15 im Anhang aufgelistet.

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde der § 41 GemHVO bzw. heutige § 42 KomHVO bezüglich der vorgeschriebenen Bilanzpositionen dahingehend geändert, dass eine weitere Aufteilung der Forderungsarten nicht mehr zwingend erforderlich ist. Da jedoch zur Bewertung der Forderungen die Kenntnis der Schuldnergruppe bedeutsam ist, wird wie auch in den Jahresabschlüssen zuvor bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen und privatrechtlichen Forderungen, die Aufteilung nach Forderungsarten dargestellt.

Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Soweit Wertberichtigungen notwendig sind, werden diese entsprechend dem Bewertungsleitfaden zur Forderungsbewertung der Stadt Leichlingen durchgeführt.

Der tatsächliche Wert von Forderungen deckt sich unter bestimmten Voraussetzungen (Alter der Forderung, Prozessstufe des Forderungseinzugs, Insolvenz des Schuldners etc.) nicht mit dem Nennwert (Ursprungswert) der Forderungen.

Hieraus ergibt sich die Notwendigkeit der Prüfung der Forderungen hinsichtlich Ihrer Güte (Bonität) zum jeweiligen Abschlussstichtag und eventuell die Notwendigkeit zur Wertberichtigung.
Die gesamten Forderungen der Stadt Leichlingen wurden anhand der unten stehenden Kriterien in die folgenden Risikoklassen untergliedert:

- **Einwandfreie Forderungen**
  Mit dem Zahlungseingang der Forderung kann in voller Höhe gerechnet werden.
  (Forderungsalter 0 – 180 Tage)

  Einwandfreie Forderungen werden einer Pauschalwertberichtigung unterzogen. Diese beträgt pauschal 1,5 %. Hiermit soll auch bei anzunehmenden, einwandfreien Forderungen dem allgemeinen Ausfallrisiko Rechnung getragen werden (unvorhersehbare Ereignisse im Umfeld der Schuldner, abschwächende Konjunktur etc.).

- **Zweifelhafte Forderungen**
  Der Zahlungseingang der Forderung ist unsicher. Ein, zumindest teilweiser, Forderungsausfall ist unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips erfahrungsgemäß zu erwarten.
  (Forderungsalter 180 – 1080 Tage)
  Die zweifelhaften Forderungen werden je nach Alter und Forderungsart (ausgenommen sind unten aufgeführte Sonderfälle) mit differenzierten Wertberichtigungsquoten im Wert berichtigt. Die jeweiligen

Quoten wurden in Abhängigkeit von den zuvor gebildeten Risikoklassen (einwandfreie F., zweifelhafte F., uneinbringliche F.), den Forderungsarten und existierenden Sonderfällen (z. B. Insolvenzen, Niederschlagungen, etc.) festgelegt und im Bewertungsleitfaden zur Forderungsbewertung detailliert dargestellt.

Zweifelhafte Forderungen werden anhand ihres Alters mittels einer pauschalierten Einzelwertberichtigung bewertet.

Folgende Sonderfälle können existieren:

Unternehmens- und Verbraucherinsolvenzen

Sobald eine Unternehmens- oder Verbraucherinsolvenz bei einem Schuldner der Stadt Leichlingen vorliegt, wird das Forderungsausfallrisiko unabhängig vom Alter und der Prozessstufe der Forderung deutlich erhöht. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips steht der endgültige Forderungsausfall mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit fest.

Entsprechend der Methodik der Forderungsbewertung werden Forderungen, zu denen eine Unternehmens- und Verbraucherinsolvenz nach dem Beschluss des zuständigen Amtsgerichts zur Eröffnung des Insolvenzverfahrens vorliegt, einer Einzelwertberichtigung unterzogen. Die durch eine Insolvenz des Schuldners beeinträchtigten Forderungen werden daher zu 100 % im Wert berichtigt.

Niederschlagungen

Eine Niederschlagung wird seitens der Kommune in den Geschäftsvorfällen veranlasst, in denen - zumindest vorübergehend und für einen längeren Zeitraum - nicht mit einer erfolgreichen Einziehung der Forderungen gerechnet wird.

Daher ist die Niederschlagung als Indiz für eine deutliche Erhöhung des Forderungsausfallrisikos zu bewerten. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips werden die niedergeschlagenen Forderungen im Einzelfall daher unabhängig von ihrem Alter und der Prozessstufe zu 100 % im Wert berichtigt.

Sonderschuldner

Einer gesonderten Betrachtung im Rahmen der Forderungsbewertung obliegen die sogenannten Sonderschuldner. Hierbei handelt es sich um Schuldner, deren Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt aufgrund besonderer Umstände nicht im Wert berichtigt werden sollen (andere Kommunen, Eigenbetriebe, Bund, Land, Kreis u.ä.).

- **Uneinbringliche Forderungen**

  Der endgültige Forderungsausfall steht mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit fest.
  (Forderungsalter größer als 1080 Tage)

  Alle gemäß den oben stehenden Risikoklassen als uneinbringlich definierte Forderungen werden zu 100 % abgeschrieben.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.596.135,36 €	5.482.790,03 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen einer Gemeinde entstehen vorrangig aus den verschiedenen Arten der zu beschaffenden Finanzmittel (vgl. § 77 GO NRW).

Somit sind in dieser Bilanzposition die Forderungen aus der Erhebung von Gebühren, Beiträgen und Steuern zu erfassen.

Gebühren

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.1.1 Gebühren	136.370,90 €	90.201,69 €

Beiträge

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.1.2 Beiträge	2.899,13 €	4.420,02 €

Steuern

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.1.3 Steuern	1.884.272,44 €	2.377.559,73 €

Forderungen aus Transferleistungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.360.078,66 €	1.692.086,25 €

Transferleistungen entstehen aus Leistungen, die von der Gemeinde an Dritte gewährt werden, ohne dass dadurch ein Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung entsteht. Sie betreffen den Bereich der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Kriegsopfer und ähnliche Anspruchsberechtigte. Forderungen aus Transferleistungen entstehen, wenn die Voraussetzungen für den Erhalt nicht oder nicht dauernd vorgelegen haben, so dass ein Dritter zur Rückzahlung verpflichtet ist.

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.212.514,23 €	1.318.522,34 €

Diese Bilanzposition enthält seit dem 01.01.2016 auch die Forderungen aus der Verteilung der Versorgungslasten nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG). Dies bedeutet, dass die aufnehmende Gemeinde nach § 107 b BeamtVG beim Wechsel einer Beamtin oder eines Beamten einen anteiligen Erstattungsanspruch aus Pensionslasten gegenüber dem abgebenden Dienstherrn hat. Dieser Anspruch ist mit dem Barwert der Erstattungsverpflichtung bilanztechnisch zu aktivieren.

Privatrechtliche Forderungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	99.775,80 €	151.496,25 €

In dieser Bilanzposition werden z. B. Entgelte für Verpflegungskosten, Mieten, Pachten, Tilgung von Darlehen, Strom und Wasser bilanziert.

gegenüber dem privaten Bereich

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	98.094,60 €	149.489,15 €

gegenüber dem öffentlichen Bereich

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €

gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.681,20 €	2.007,10 €

Siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung, Zeile 19.

gegen Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €

gegen Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	387.170,13 €	355.586,32 €

Unter dem Sammelposten „Sonstige Vermögensgegenstände“ sind Ansprüche gegen Dritte zu bilanzieren, die keiner anderen Position zugeordnet werden können.
Die Position umfasst die debitorischen Kreditoren. Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren mit Überzahlungen (debitorische Kreditoren) nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen (als sonstige Forderungen) umgegliedert und in der Bilanz somit als Guthaben ausgewiesen.

Ebenfalls in dieser Bilanzposition befinden sich die Werte der abzugsfähigen Vorsteuer.

Weiter werden hier die im Rahmen von Umlegungsverfahren zum Verkauf anstehenden Grundstücke ausgewiesen. Diese dürfen bei bestehender Verkaufsabsicht nicht im langfristigen Anlagevermögen der Bilanz verbleiben, sondern müssen in das Umlaufvermögen umgegliedert werden.

Wertpapiere des Umlaufvermögens

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €

Liquide Mittel

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
2.4	Liquide Mittel	4.395.032,89 €	9.021.397,60 €

Unter diesem Bilanzposten sind alle liquiden Mittel der Stadt Leichlingen erfasst. Die liquiden Mittel sind stichtagsgenau zum 31.12.2021 ermittelt und aktiviert. Die Kassenbestände sind durch Tagesabschlüsse, die einzelnen Bankkontenbestände durch Kontoauszug bzw. Bankbestätigung belegt.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.054.617,97 €	3.457.182,18 €

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit diese Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen, anzusetzen. Aktive als auch passive Rechnungsabgrenzungen werden nicht gebildet, wenn der abzugrenzende Betrag im Einzelfall 500,00 € nicht übersteigt. Eine entsprechende Möglichkeit hierzu sieht die KomHVO NRW vor. Dies geschieht unter dem Blickwinkel der Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Aktive Rechnungsabgrenzungen sind insbesondere die zweckgebundenen, investiven Zuwendungen für den U3-Ausbau verschiedener Kindertagesstätten freier Träger. Diese Zuwendungen werden entsprechend der Dauer der Zweckbindung linear aufgelöst.

Bei den Zugängen 2021 im Bereich der Investitionszuschüsse Kita´s handelt es sich u. a. um die Weiterleitung von Bundes- und Landesmittel (LVR) für den Neubau einer Kindertageseinrichtung (Blütenzwerge) an den Träger in Höhe von 2.214.000,00 €, den städtischen Zuschuss in Höhe von 125.000,00 € für den Neubau an der Kita Flohkiste e.V. (gem. Ratsbeschluss 51-38/2021 vom 25.11.2021) sowie um die Rückgabe von städtischen Mittel für die Planung einer viergruppigen Kindertageseinrichtung auf dem Grundstück der Grundschule Uferstraße in Höhe von 392,80 €. Die Planung dieser Kindertageseinrichtung wurde in 2021 von der Stadt Leichlingen übernommen.
Des Weiteren werden nicht zweckgebundene Zuwendungen abgegrenzt wie z. B. Laufende und Einmalige Hilfen AsylblG, Vollzeitpflege Minder- und Vollj. in Erziehungsst., Kosten der Tagespflege und sonstige soziale Leistungen UVG.

Zusätzlich werden in dieser Bilanzposition auch die Beamtengehälter für den Monat Januar 2022 aktiv abgegrenzt, da deren Aufwand erst dem neuen Haushaltsjahr zuzuordnen ist.

ARAP 2021				
Arten der Aktiven Rechnungs-abgrenzung	**Gesamtbetrag zum 31.12. des Vorjahres**	**Veränderung im Haushaltsjahr**		**Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres**
		Zuführung ARAP	**Auflösung ARAP**	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Investitionszuschüsse Kita´s	727.973,46 €	2.338.607,20 €	- 94.224,71 €	2.972.355,95 €
Förderung aus Mittel der Sport-pauschale	14.175,36 €	0,00 €	- 1.445,25 €	12.730,11 €
Investitionszuschuss Mensa	65.243,32 €	0,00 €	- 32.621,67 €	32.621,65 €
Unterhaltung d. Grundstücke u. baulicher Anlagen	12.382,07 €	0,00 €	- 1.248,60 €	11.133,47 €
Investitionszuschüsse Zweck-verbände	0,00 €	3.641,44 €	- 364,44 €	3.277,00 €
Beamtenbezüge Januar, Zahlung bereits im Dezember des Vor-jahres	127.097,81 €	137.404,99 €	- 127.097,81 €	137.404,99 €
Personalaufwendungen (BzV)	142.130,00 €	127.830,00 €	- 142.130,00 €	127.830,00 €
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	20.933,62 €	773,90 €	- 20.933,62 €	773,90 €
Transferaufwendungen	914.734,21 €	159.055,11 €	- 914.734,21 €	159.055,11 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.948,12 €	0,00 €	- 29.948,12 €	0,00 €
Summe	**2.054.617,97 €**	**2.767.312,64 €**	**-1.364.748,43 €**	**3.457.182,18 €**

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	**31.12.2020**	**31.12.2021**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €

Bei einer eingetretenen Überschuldung der Kommune wird mit dem besonderen Bilanzposten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ (§ 44 Abs. 7 KomHVO NRW) auf der Aktivseite der gemeindlichen Bilanz verhindert, dass das Eigenkapital als negativer Kapitalbetrag auf der Passivseite der gemeindlichen Bilanz anzusetzen ist. Dieser letzte Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellt eine rechnerische Korrekturgröße zum Bilanzbereich „Eigenkapital“ auf der Passivseite der Bilanz dar und ist daher weder als ein Vermögens-gegenstand noch als ein Instrument der Rechnungsabgrenzung anzusehen. Die Kommune hat auch in den Fällen der Überschuldung die haushaltsrechtlich bestimmten Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage vorzunehmen.

5.6 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen PASSIVA

Eigenkapital

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.	Eigenkapital	128.561.705,86 €	130.128.556,99 €

Unter Eigenkapital versteht man die Differenz zwischen dem Vermögen (AKTIVA) und der Verschuldung (Verbindlichkeiten und Rückstellungen). Das kommunale Eigenkapital untergliedert sich nach § 42 Abs. 4 KomHVO in folgende Posten:

- Allgemeine Rücklage
- Sonderrücklagen
- Ausgleichsrücklage
- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Allgemeine Rücklage

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.1	Allgemeine Rücklage	126.432.699,55 €	126.639.799,53 €

Der Betrag, der in der allgemeinen Rücklage auszuweisen ist, ergibt sich rechnerisch aus der Differenz des Aktivvermögens und der sonstigen Passiv-Positionen. Bei einem negativen Wert wäre dieser Betrag auf der Aktivseite (Bilanzposition 4.) der Position „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ zuzuordnen.

Durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurden mit Wirkung ab dem Haushaltsjahr 2013 verpflichtende Änderungen eingeführt. Die Stadt Leichlingen hat dies mit dem Jahresabschluss 2016 umgesetzt. Darunter fällt auch die Vorgabe, bestimmte Wertveränderungen im Anlagevermögen und bei Finanzanlagen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und über diesen Weg die Ergebnisrechnung „zu entlasten“. Die entsprechenden Beträge (Erträge und Aufwendungen) in Höhe von insgesamt -59.433,05 € werden unterhalb der Ergebnisrechnung (Zeile 27 und 30) nachrichtlich ausgewiesen.

Die allgemeine Rücklage ist somit von der Höhe der übrigen Bilanzpositionen abhängig. Sie ist in Anspruch zu nehmen, wenn der Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung nicht in voller Höhe durch eine Inanspruchnahme aus der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden kann.

Eine Verringerung der allgemeinen Rücklage ist gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW grundsätzlich durch die Aufsichtsbehörde zu genehmigen.

Sonderrücklagen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.2	Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €

Die Sonderrücklage ist gemäß § 44 Abs. 4 Satz 1 KomHVO für erhaltene Zuwendungen und für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, deren Ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde, z. B. Anschubfinanzierung in Höhe des noch nicht aktivierten Anteils zu passivieren. Entsprechende Werte ergeben sich für die Bilanz 2021 nicht.

Darüber hinaus kann eine Sonderrücklage gebildet werden, um die vom Vertretungsorgan beschlossene Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen zu sichern. In dem Jahr, in dem die vorgesehenen

Vermögensgegenstände betriebsbereit sind, sind Sonderrücklagen durch Umschichtung in die allgemeine Rücklage aufzulösen. Auch hier liegt für das Jahr 2021 kein Wert vor. Weitere Sonderrücklagen bedürfen der Legitimation durch Gesetz oder Verordnung.

Ausgleichsrücklage

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.3	Ausgleichsrücklage	2.407.250,51 €	2.129.006,31 €

Die Ausgleichsrücklage stellt ebenso wie die allgemeine Rücklage und die Sonderrücklage Eigenkapital dar und ist von der allgemeinen Rücklage klar abzugrenzen.

Nach § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW beschließt der Rat über die Zuführung eines Jahresüberschusses in die Ausgleichsrücklage. Dies setzt ab dem 01.01.2019 aufgrund der geänderten Gesetzeslage durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz neue Vorgehensweisen und damit verbundene Berechnungen voraus. Ausführliche Erläuterungen über die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur Allgemeinen Rücklagen und deren Berechnungen befinden sich in der Position 5.7 im Anhang.

Die Reduzierung/Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erfolgte in 2021 aufgrund eines Ratsbeschlusses über die Verrechnung des Jahresfehlbetrags 2020 in Höhe von 278.244,20 €. Siehe auch die Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Lagebericht.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 278.244,20 €	1.359.751,15 €

Ein Jahresüberschuss bzw. ein Jahresfehlbetrag resultiert aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres. Er stellt die positive bzw. negative Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen eines Haushaltsjahres dar. Der Jahresüberschuss für 2021 beträgt 1.359.751,15 €. Der geplante Jahresfehlbetrag für 2021 betrug zunächst im HH-Plan zzgl. Fortschreibung aufgrund Ermächtigungsübertragungen 5.303.175,42 €, dieser Betrag konnte jedoch um 6.662.926,57 € im Jahresergebnis verbessert werden.

Der Haushalt gilt auch dann als ausgeglichen, wenn der Fehlbetrag im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichrücklage gedeckt werden kann. Die Ausgleichrücklage kann von der Stadt Leichlingen ohne Prüfung und Genehmigung der Aufsichtsbehörde zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen verwendet werden.

Eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage bzw. Ausgleichsrücklage ist nicht erforderlich, da das Haushaltsjahr 2021 mit einem Jahresüberschuss schließt.

Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2. Sonderposten	34.301.327,65 €	33.656.715,45 €

Als Sonderposten werden Finanzleistungen Dritter, z. B. Bund oder Land, für die Herstellung oder Anschaffung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Bei Sachleistungen oder Schenkungen werden Sonderposten in gleicher Höhe wie der zugehörige Vermögensgegenstand passiviert. Sonderposten werden zeitgleich mit den zugewiesenen Vermögensgegenständen aufgelöst. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam im Ergebnisplan.

für Zuwendungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.1 für Zuwendungen	26.177.183,81 €	25.713.595,41 €

„Sonderposten für Zuwendungen“ sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Diese Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt.

Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Wertminderung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

Basis für die Ermittlung der Sonderposten für die Eröffnungsbilanz war eine Aufstellung von IT-NRW, in der die Zuwendungen und Zuschüsse seit 1969 aufgelistet sind. Zusätzlich wurden die erhaltenen Zuwendungsbescheide berücksichtigt.

Die Bewertung des Sonderpostens ist abhängig von der Bewertungsmethode des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Auflösung der Sonderposten zum Bilanzstichtag und der Erfassung weiterer Sonderposten des Haushaltsjahres 2021, die mit dem betroffenen Anlagegut gemeinsam aktiviert werden.

für Beiträge

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
2.2 für Beiträge	4.675.569,73 €	4.602.887,13 €

Inhaltlich gelten bei den Sonderposten für Beiträge die gleichen Ausführungen wie bei den Sonderposten für Zuwendungen. Beiträge für Investitionen sind Erschließungsbeiträge nach dem BauGB, Anliegerbeiträge nach dem KAG NRW sowie die Kanalanschlussbeiträge. Da die Kanalanschlussbeiträge seit Gründung des Abwasserbetriebes durch ihn selbst erhoben werden, werden diese in der Bilanz der Stadt Leichlingen nicht aufgenommen.

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Auflösung der Sonderposten zum Bilanzstichtag und der Passivierung von Erschließungsbeiträgen.

für den Gebührenausgleich

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
2.3	für den Gebührenausgleich	0,00 €	0,00 €

In der Bilanzposition werden die Überdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen für den Gebührenausgleich aufgeführt.

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
2.4	Sonstige Sonderposten	3.448.574,11 €	3.340.232,91 €

In dieser Bilanzposition werden Sonderposten für übertragenes Infrastrukturvermögen aufgenommen. Hierbei handelt es sich um Infrastrukturvermögen, das im Zuge von Erschließungsverträgen durch Investoren gebaut wurde und nach technischer Abnahme der Stadt übertragen worden ist. Weiter werden hier die vorfinanzierten Eigenanteile für Investitionen nach dem Konjunkturpaket II passiviert.

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Auflösung der Sonderposten zum Bilanzstichtag sowie der Übertragung neuer Vermögenswerte. Dabei handelt es sich zusammengefasst um erworbene bzw. unentgeltlich erhaltene Vermögensgegenstände, um Korrekturen aus der durchgeführten Inventur bei Aufbauten (Spielgeräte) sowie um Umbuchungen.

Rückstellungen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
3.	Rückstellungen	31.157.090,20 €	31.372.031,66 €

Nach § 37 Abs. 5 KomHVO werden Rückstellungen für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind. Künftige Vermögensminderungen werden so bereits im Jahr der rechtlichen Entstehung oder Verursachung berücksichtigt. Die Kommunalhaushaltsverordnung sieht gemäß § 37 KomHVO Rückstellungen vor für ungewisse Verbindlichkeiten (z.B. Pensionsverpflichtungen, drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung und Gewährleistungen, die ohne rechtliche Verpflichtungen erbracht werden).

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
3.1	Pensionsrückstellungen	28. 658.702,00 €	28.645.699,00 €

Hier werden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfängern*innen bewertet. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie den derzeitigen Versorgungsempfängern/innen und Hinterbliebenen berücksichtigt.

Durch die Rheinische Versorgungskasse Köln (RVK) wurde für die Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellung jeweils der Teilwert der Verpflichtungen ermittelt. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (DRModG NRW) vom 14.06.2016 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt.
Alle zum 01.07.2016 laufenden Erstattungen werden gemäß § 100 LBeamtVG NRW mit den bisherigen Anteilen fortgeführt. Bei allen zum 30.06.2016 noch offenen Fälle, bei denen die Versetzungen vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall aber zum 01.07.2016 noch nicht eingetreten war (sog. Schwebefälle), erfolgt dagegen nun gemäß § 101 LBeamtVG NRW spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung.

Die Bewertung erfolgte mit durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgesehenem Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2021 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt.

Die geplante Anpassung um 2,80 % zum 01.01.2022 gemäß dem Entwurf eines Gesetzes zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2022 sowie Änderungen weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen, werden nur für die Vorausberechnung berücksichtigt. Gemäß dem Schreiben des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen vom 17.12.12 dürfen abweichend vom ertragssteuerlichen und handelsrechtlichen Stichtagsprinzip auch bereits feststehende zukünftige Anpassungen erst ab dem gesetzlich bestimmten Anpassungszeitpunkt bei der Rückstellungsberechnung angesetzt werden.

Im Vergleich zum Vorjahr werden somit die Anpassungen der Besoldung und Versorgung um 1,40 % zum 01.01.2021 (Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2019/2020/2021) bzw. die Anpassung um 1,20 zum 01.04.2021 (Bundesbesoldungs- und -versorgungsanpassungsgesetz 2021/2022 berücksichtigt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadensprofils sowie auf weiter diverser Statistiken (u. a. Zahnbehandlung, ambulante/ stationäre Heilbehandlungen und Pflege usw.)

Die Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung 2020 umfassen einen Zeitabschnitt, der nicht unerheblich durch die Corona-Pandemie beeinflusst wurde. Insbesondere unterlassene Arztbesuche und aufgeschobene planbare Operationen haben zu einem Leistungsrückgang geführt. Daher wurden für die Bewertung anstelle der aus den Wahrscheinlichkeitstafeln 2020 resultierenden Kopfschäden die um 2 % erhöhten Kopfschäden der Wahrscheinlichkeitstafeln 2019 verwendet. Die Erhöhung um 2 % entspricht der mittleren Dynamik der nicht pflegebezogenen Beihilfeausgaben in den Jahren 2013 bis 2019.

(Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte/innen mit 60 Jahren (für die Stadt Leichlingen nicht relevant) und für alle übrigen Beamten/innen mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze angesetzt.

Pensionen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
3.1.1 Pensionen	22.264.806,00 €	22.144.449,00 €

Hier werden ausschließlich die Pensionsrückstellungen gemäß dem Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse für eigene Beamte ausgewiesen.

Die Pensionsrückstellungen teilen sich wie folgt auf:

- Pensionsrückstellung Aktive Beamte 6.957.002,00 €
- Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger 15.187.447,00 €

Für Beamte die Ihren Dienstherrn wechseln, entsteht bei dem abgebenden Dienstherrn eine Erstattungsverpflichtung an die andere Gemeinde für die Pension des Mitarbeiters. Dies bedeutet, dass hier eine Pensionsrückstellung in eine sonstige Rückstellung (gem. Ministerium f. Inneres und Kommunales) umgewandelt werden muss.

Beihilfen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
3.1.2 Beihilfen	6.393.896,00 €	6.501.250,00 €

Hier werden ausschließlich die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtung eigener Beihilfeberechtigter dargestellt.

Die Beihilferückstellungen teilen sich wie folgt auf:

- Beihilferückstellung Aktive Beamte 1.861.028,00 €
- Beihilferückstellung Versorgungsempfänger 4.640.222,00 €

Sonstige

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
3.1.3 Sonstige	0,00 €	0,00 €

Sonstige Pensionsrückstellungen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €

Rückstellungen für Deponien und Altlasten sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

Instandhaltungsrückstellungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €	364.622,65 €

Gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO NRW müssen für die unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen gebildet werden, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die Maßnahmen müssen einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein. Spätestens nach fünf Jahren sind die gebildeten Rückstellungen wieder auszubuchen, auch wenn die Maßnahme noch nicht ausgeführt wurde.

Im Geschäftsjahr 2021 beträgt der Bestand an Rückstellungen für Gebäude insgesamt 364.622,65 €.

Im Einzelnen sind dies:

Nr.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2020 €	Wert zum 31.12.2021 €	Veränderung
1.	Verw.-Gebäude Rathaus Leichlingen	0,00 €	364.622,65 €	364.622,65 €

Aufgrund der Anwendung der „Zweiten Verordnung“ werden für die entstandenen Hochwasserschäden keine weiteren Rückstellungen gebildet. Hier wird auf die Erläuterungen der Positionen 5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und 6.2 Haushalt 2021 – Schadenersatzzahlungen-Versicherung hingewiesen.

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
3.4	Sonstige Rückstellungen	2.498.388,20 €	2.361.710,01 €

Unter dieser Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ (§ 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW) sind die Rückstellungen für andere als die zuvor benannten anzusetzen. Hierrunter fallen z. B. Rückstellungen für Altersteilzeit, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Arbeitszeitguthaben, Prozessrisiken, für Verpflichtungen gegenüber anderen Dienstherren, aber auch Rückstellungen aus Lieferungen und Leistungen sowie auf Grund von gesetzlichen Vorgaben, z. B. Erstellung und Prüfungsbegleitung des kommunalen Gesamtabschlusses.
Die festgelegte Geringfügigkeitsgrenze der Stadt Leichlingen beträgt für sonstige Rückstellungen 2.000,00 €.

Im Einzelnen wurden folgende Rückstellungen bilanziert:

a) Urlaub / Überstunden

Die Rückstellung hatte zum 31.12.2020 einen Bestand in Höhe von 552.892,97 €.

Seit dem Haushaltsjahr 2016 werden die bilanzierten Urlaubsansprüche und Arbeitszeitguthaben betragsmäßig angepasst. Das heißt, es wird nur noch die Differenz zwischen Endbestand des Vorjahres und dem Endbestand des Abschlussjahres gebucht. Somit wird zum 31.12.2021 im Ergebnis nur die Veränderung der Rückstellung ergebniswirksam.

Zum 31.12.2021 sind insgesamt 2.602 Urlaubstage nicht in Anspruch genommen worden und 6.110,75 Plus-Arbeitsstunden entstanden. Die Plus-Stunden wurden in Tage umgerechnet (= 777,34 Tage). Unter Zugrundelegung des Durchschnittstagessatzes ergibt sich somit eine Rückstellung von insgesamt 665.805,73 €. Damit erhöht sich die Rückstellung für das Haushaltsjahr 2021 um 112.912,76 €.

b) Altersteilzeit

Für das Haushaltsjahr 2021 liegt keine Rückstellung für Altersteilzeit vor. Zuführungen für Folgejahre werden zurzeit nicht mehr ermittelt, da alle Mitarbeiter, die an dem Modell Altersteilzeit teilgenommen haben, zwischenzeitlich die aktive Phase beendetet haben.

c) Prozessrisiken

Aus dem Bereich grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen und baurechtliche Bescheide waren aus den Jahren 2017 bis 2020 insgesamt 14 Klageverfahren gegen die Stadt Leichlingen anhängig. Die Rückstellung für diese Verfahren betrug zum 31.12.2020 insgesamt 56.076,33 €. Im lfd. HH 2021 konnten 28.407,82 €

ertragsmäßig und 10.555,81 € durch Inanspruchnahme aufgelöst werden. Insgesamt konnten 8 Klageverfahren abgeschlossen werden. Für die Jahre 2020 und 2021 kommen 11 weitere Klageverfahren hinzu, die Zuführung beträgt für anfallende anwaltliche Beratungsleistungen und zur Deckung der Prozessrisiken insgesamt 54.695,79 €. Die Rückstellung hat somit zum Stichtag 31.12.2021 einen Bestand von 71.808,49 €.

Das Verfahren im Bereich des technischen Immobilienmanagements konnte positiv für die Stadt Leichlingen in 2021 beendet werden. Die Rückstellung für dieses Verfahren betrug zum 31.12.2020 insgesamt 29.018,25 € und konnte im lfd. HH 2021 komplett ertragsmäßig aufgelöst werden. Die Rückstellung hat somit zum Stichtag 31.12.2021 einen Bestand von 0,00 €

Des Weiteren waren aus den Bereichen der Unteren Straßenverkehrsbehörde sowie im Bereich der Erlaubnisverfahren im Rahmen der gewerblichen Tätigkeit aus dem Jahr 2020 insgesamt 4 Klageverfahren anhängig. Die Rückstellung für Rechtsanwalts- und Gerichtskosten betrug zum 31.12.2020 für diese Verfahren insgesamt 107.786,58 €. Im lfd. HH 2021 konnte 1 Klageverfahren abgeschlossen werden. Hierfür wurden 15.695,98 € ertragsmäßig und 125,79 € durch Inanspruchnahme aufgelöst. Für das Jahr 2021 kommt ein Klageverfahren hinzu, die Zuführung beträgt für anfallende anwaltliche Beratungsleistungen und zur Deckung der Prozessrisiken insgesamt 16.063,63 €. Die Rückstellung hat somit zum Stichtag 31.12.2021 einen Bestand von 108.028,44 €.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Prozessrisiken damit auf 179.836,93 €.

d) Prüfungskosten / Einrichtungskosten

Für die begleitende Erstellung der Gesamtabschlüsse 2015 bis 2018 bestand für eine noch ausstehende Kostenrechnung eine Rückstellung in Höhe von 1.261,00 €. Da der Grund für diese Rückstellung in 2021 entfallen ist, konnte diese ertragsmäßig aufgelöst werden. Die Rückstellung hat zum Stichtag 31.12.2021 einen Bestand von 0,00 €.

Für die noch ausstehende Schlussrechnung der am 13.01.2020 begonnenen überörtlichen Prüfung gemäß § 105 Abs. 3 GO NRW der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpaNRW) bestand zum 31.12.2020 eine Rückstellung in Höhe von 46.320,00 €. Im lfd. HH 2021 konnten 30.788,30 € ertragsmäßig und 15.531,70 € durch Inanspruchnahme aufgelöst werden. Die Rückstellung hat somit zum Stichtag 31.12.2021 einen Bestand von 0,00 €.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Prüfungskosten / Einrichtungskosten damit auf 0,00 €.

e) Für andere Zwecke

Im Bereich des Amtes für Jugend und Schule konnten aufgrund fehlender Unterlagen eines „Kooperationspartners“ für bereits ausgeführte Dienstleistungen im Jahre 2020 keine Zahlung getätigt werden. Die Rückstellung hatte zum 31.12.2020 einen Bestand von 3.700,00 €. Nach Abrechnung im lfd. HH 2021 konnte diese ertragsmäßig aufgelöst werden. Gemäß dem zuständigen Fachamt erfolgt aus den o. a. Gründen eine Zuführung zum 31.12.2021 in gleicher Höhe. Die Rückstellung hat somit zum Stichtag 31.12.2021 einen Bestand von 3.700,00 €.

Für einen weiteren „Vertragspartner“ konnten aufgrund fehlender Rechnungen für bereits getätigte Dienstleistungen auch keine Zahlungen in 2020 getätigt werden. Die hierfür gebildete Rückstellung hatte somit zum 31.12.2020 einen Bestand von 11.373,92 €. Gemäß dem zuständigen Fachamt ist mit einer Inanspruchnahme nicht mehr zu rechnen. Aus diesem Grund erfolgte im HH 2021 eine ertragsmäßige Auflösung in Höhe von 11.373,92 €. Für weitere fehlende Rechnungen für bereits getätigte Dienstleistungen in 2021 ergibt sich aus demselben Fachamt eine Zuführung in Höhe von 950,00 €. Die Rückstellung hat somit zum Stichtag 31.12.2021 einen Bestand von 950,00 €.

Im Bereich des technischen Immobilienmanagements musste für einen geplanten Kauf eines Objektes ein Betrag für eventuell noch entstehende Verpflichtungen in Höhe von insgesamt 233.780,00 € gerechnet werden. Das Verfahren ging in 2020 in die nächste Instanz (BGH), konnte jedoch in 2021 positiv für die Stadt Leichlingen beendet werden. Die Rückstellung für dieses Verfahren betrug zum 31.12.2020 insgesamt 233.780,00 € und konnte im lfd. HH 2021 komplett ertragsmäßig aufgelöst werden. Die Rückstellung hat somit zum Stichtag 31.12.2021 einen Bestand von 0,00 €.
Die Rückstellung für Rechtsanwalts- und Gerichtskosten werden schon im Punkt c) Prozessrisiken berücksichtigt.

Im Rahmen von Ausschachtungsarbeiten beim Neubau der Kindertagesstätte Büscherhof sind im Erdreich Fundamentreste, Bauschuttfragmente und Metallrückstände festgestellt worden. Laut Deponie handelt sich hierbei um ein Boden-Bauschutt-Gemisch. Eine potentielle Bodenkontamination mit gesundheits- oder umweltschädigender Wirkung, wie sie unter dem Begriff „Altlasten“ zusammengefasst wird, liegt nach derzeitiger Einschätzung nicht vor. Das bedeutet, dass das Bodenmaterial als Mischboden entsorgt werden muss. Die Dadurch entstehenden Mehrkosten sind gemäß vertraglichen Bedingungen von der Stadt Leichlingen zu tragen. Hierfür wurde gemäß dem zuständigen Fachamt eine Rückstellung in Höhe von 85.000,00 € zum 31.12.2020 eingebucht. Diese bleibt auch weiterhin bestehen.

Für Beamte, die ihren Dienstherrn wechseln, entsteht bei dem abgebenden Dienstherrn eine Erstattungsverpflichtung an die andere Gemeinde für die Pension des Mitarbeiters. Hierfür muss eine Pensionsrückstellung in eine sonstige Rückstellung (gem. Ministerium f. Inneres und Kommunales) umgewandelt werden. Zum 31.12.2020 betrug die Rückstellung für Erstattungsverpflichtungen insgesamt 512.618,00 €. Die Zuführung für das Haushaltsjahr 2021 beträgt 26.217,00 € somit hat die Rückstellung zum 31.12.2021 einen Bestand von 538.835,00 €.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungsverpflichtungen des Volkshochschulzweckverbandes Bergisch Land (VHS Bergisch Land) handelt es sich um Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (mit Schuld- bzw. Verpflichtungscharakter gegenüber Dritten). Da die Schuld bzw. Verpflichtung gegenüber einem anderen Dienstherrn (VHS-Zweckverband) besteht, handelt es sich hier um eine sonstige Rückstellung. Der Forderungsbestand des VHS Bergisch Land = sonstige Rückstellung bei der Stadt Leichlingen hatte einen Bestand zum 31.12.2020 in Höhe von 607.044,15 €. Für das Jahr 2021 wurde ein Zugang in Höhe von 23.597,20 € (Jahresabschlüsse 2018 bis 2020 liegen noch nicht vor). Die Rückstellung hat somit zum 31.12.2021 einen Bestand von insgesamt 630.641,35 €.

Beim Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen wurden in Absprache mit der Aufsichtsbehörde der Abschreibungsaufwand zur Minderung einer liquiden Umlage in einem vertretbaren Umfang als Forderung (ohne Liquiditätsfluss) festgesetzt. Dieses Verfahren wurde mittlerweile im Rahmen der 10. Satzungsänderung in § 13 Abs. 6 der Satzung beschlossen. Der Forderungsbestand des Zweckverbandes der Berufsbildenden Schulen Opladen für die Jahre 2012-2020 in Höhe von 251.517,00 € findet bei der Stadt Leichlingen in den sonstigen Rückstellungen seine Berücksichtigung. Die Zuführung für den lfd. HH 2021 liegt nach Schätzung (Stadt Leverkusen) bei 5.424,00 €. Die Rückstellung hat somit zum 31.12.2021 einen Bestand von insgesamt 256.941,00 €.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen für andere Zwecke damit auf 1.516.067,35 €.

Teilwerte Bilanzposition 3.4

a) Urlaub / Überstunden	665.805,73 €
b) Altersteilzeit	0,00 €
c) Prozessrisiken	179.836,93 €
d) Prüfungs- und Einr.kosten	0,00 €
e) Für andere Zwecke	1.516.067,35 €
Summe	**2.361.710,01 €**

Die Stadt Leichlingen hat zur Zinssicherung vorhandener Kommunaldarlehen Derivatgeschäfte abgeschlossen. Diese Derivate dienen ausschließlich zur Zinssicherung. Eine Rückstellung wegen Drohverluste wäre nur dann zu bilden, sofern diese Derivatgeschäfte vorzeitig aufgelöst werden und gleichzeitig das allgemeine Zinsniveau niedriger ist als die vereinbarten Zinsen zum Abschluss der Derivatgeschäfte. Der Rat der Stadt Leichlingen hat jedoch mit dem Abschluss der Derivatgeschäfte entschieden, dass diese ausschließlich zur Sicherung der damals niedrigen Zinsen eingesetzt werden.
Faktisch ist es jedoch nicht möglich, bestehende Derivatgeschäfte aufzulösen. Somit ist für die Bilanz das

Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4. Verbindlichkeiten	20.948.675,03 €	24.491.000,06 €

Im NKF werden die Verbindlichkeiten in Anlehnung an die Interpretation des Begriffes der Schulden in der handelsrechtlichen Literatur definiert. „Verbindlichkeiten stellen die Verpflichtung einer Kommune zur Erbringung einer Leistung dar, bei der die Verpflichtungen dem Grunde und der Höhe nach sicher feststehen müssen."

Zur Beurteilung der Passivierungsfähigkeit eines Sachverhaltes sind die nachfolgend genannten Kriterien heran zu ziehen:

- Es liegt eine Verpflichtung vor.
- Mit der Verpflichtung ist eine wirtschaftliche Belastung verbunden.
- Die wirtschaftliche Belastung muss quantifizierbar sein.

Sind diese Kriterien erfüllt, dann handelt es sich bei dem Sachverhalt um eine Schuld. Ist die Schuld dem Grunde und der Höhe nach sicher, liegt eine Verbindlichkeit vor.

Für die Bilanzierung der Verbindlichkeiten gilt ein Saldierungsverbot. Dies bedeutet, dass keine Schulden bzw. Verbindlichkeiten mit bestehenden Forderungen verrechnet werden dürfen. Wird eine Position der Aktiv-Seite mit einer Position der Passiv-Seite in einer Bilanz saldiert, wäre die Transparenz und damit die Aussagefähigkeit über die Vermögens- und Kapitallage beeinträchtigt, bzw. ginge gänzlich verloren.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren jeweiligen Rückzahlungsbeträgen passiviert. Die Zusammensetzung und die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitenspiegel zu entnehmen.

Anleihen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €€

Anleihen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

für Investitionen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.1.1 für Investitionen	0,00 €	0,00 €

Anleihen für Investitionen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

zur Liquiditätssicherung

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €

Anleihen zur Liquiditätssicherung sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.786.569,87 €	8.875.606,80 €

In dieser Bilanzposition wird die Gesamtsumme aller für Investitionen (inkl. Gute Schule 2020 – investive Maßnahmen) aufgenommenen Darlehen dargestellt.

von verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Krediten von verbundenen Unternehmen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

von Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Krediten von Beteiligungen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

von Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Krediten von Sondervermögen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	75.775,25 €	71.253,29 €

Hierbei handelt es sich noch um einen Investitionskredit des Landes NRW aus dem Jahr 1966, Verwendungszweck: Kauf von Grundstücken für Bau der Realschule und des Gymnasiums.

vom privaten Kreditmarkt

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
4.2.5	von Kreditinstituten	9.710.794,62 €	8.804.353,51 €

Hierbei handelt es sich um die klassisch aufgenommenen Kommunaldarlehen von Sparkassen, privaten Banken bzw. Kreditinstituten.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	926.002,44 €	889.549,21 €

In dieser Bilanzposition werden die Kassenkredite (im Haushaltsjahr 2021 ausschließlich „Gute Schule 2020“ – konsumtive Maßnahmen aus den Jahren 2017-2020) und negativen Bankbestände zum Bilanzstichtag aufgeführt.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	940.643,73 €	3.106.496,39 €

In dieser Bilanzposition sind die Verpflichtungen der Stadt, die auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen oder ähnlichen Verträgen, bei denen die städtische Gegenleistung noch aussteht, zu erfassen.
Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen fallen gegenüber dem Vorjahr deutlich höher aus. Für den Neubau einer Kindertageseinrichtung (Blütenzwerge) wurden die Mittel in Höhe von 2.214.000,00 € gemäß Zuwendungsbescheid (Stadt Leichlingen) im richtigen HH-Jahr 2021 eingebucht, die Zahlung erfolgte jedoch erst in 2022.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanzposition		31.12.2020	31.12.2021
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	298.801,84 €	609.021,13 €

Hier sind Verpflichtungen der Gemeinde, die aus einseitigen Verwaltungsvorfällen ohne konkrete Gegenleistung entstanden sind (z. B. Sozialhilfeleistungen), zu erfassen.

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	259.792,15 €	287.224,52 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen die Verbindlichkeiten, die nicht auf der Grundlage von Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen, wie zum Beispiel auch die Umsatzsteuer, Lohnsteuer oder abzuführender Sozialabgaben (z. B. Krankenkassenbeiträge).

Erhaltene Anzahlungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
4.8 Erhaltene Anzahlungen	8.736.865,00 €	10.723.102,01 €

In dieser Bilanzposition werden erhaltene Anzahlungen aufgeführt. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse, die in den jeweiligen Wirtschaftsjahren nicht zweckentsprechend verwendet werden konnten und daher zur Finanzierung späterer Maßnahmen angespart wurden.

Für den Jahresabschluss 2021 weist die Stadt Leichlingen Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Zuwendungen in Höhe von 10.723.102,01 € aus.

Darin enthalten sind nachfolgend aufgeführte erhaltene Ansparungen:

	31.12.2020 €	Veränderung €	31.12.2021 €
Anzahlung aus Sportpauschale	0,00	0,00	0,00
Anzahlung aus Schulpauschale	5.988.492,55	890.783,00	6.879.275,55
Anzahlungen aus Investitionspauschale	2.069.156,47	1.315.605,44	3.384.761,91
Anzahlung aus Erschließungsbeiträgen	315.391,99	0,00	315.391,99
Anzahlungen Erschließung Neuenhof	3.885,93	0,00	3.885,93
Anzahlung aus Feuerschutzpauschale	27.054,47	-25.890,04	1.164,43
Anzahlung Ausbau Warnsystem	870,39	0,00	870,39
Anzahlung Verkehrsinsel Grünscheid	8.803,74	0,00	8.803,74
Anzahlung Grüne Infrastruktur	173.095,20	-173.095,20	0,00
Anzahlung digital Schule	124.515,71	-124.515,71	0,00
Anzahlung Aufbauten (Spielgeräte)	9.380,79	0,00	9.380,79
Anzahlung Strukt. Verkabelung Schulen	13.221,62	0,00	13.221,62
Anzahlung Geländer Rollstuhlfahrer-rampe	0,00	2.305,57	2.305,57
Anzahlung Strukt.Verkabelung WLAN	0,00	1.964,01	1.964,01
Anzahlung Infrastrukturausb.Ganztags	0,00	30.879,29	30.879,29
Anzahlung Maßn. zur Stadterneuerung	0,00	68.200,65	68.200,65
Anzahlung Seniorensportgeräte	2.996,14	0,00	2.996,14
Summe erhaltene Anzahlungen	**8.736.865,00**	**1.986.237,01**	**10.723.102,01**

Sportpauschale
In 2021 wurde eine Sportpauschale von insgesamt 90.913,00 € gewährt. Davon wurden 88.913,00 € konsumtiv für die Miete der Sporthalle Opladener Str. (anteilig) verwendet. Des Weiteren wurden Zuwendungen in Höhe von 2.000,00 € an einen ortsansässigen Sportverein weitergeleitet.

Schulpauschale
In 2021 wurde eine Schulpauschale von insgesamt 890.783,00 € gewährt. Die Verwendung der Schulpauschale ist für die Sanierung der Gebäude der GGS Büscherhof und der Turnhalle Büscherhof vorgesehen.

Investitionspauschale
In 2021 wurden insgesamt 1.384.337,61 € an Investitionspauschale gewährt. Verwendet wurde sie in 2021 in Höhe von 68.732,17 € für die Anschaffung von Aufbauten sowie einer Lichtsichtanlage. Des Weiteren ist die Verwendung der Investitionspauschale für den Neubau der Sporthalle Balker Aue vorgesehen.

Erschließungsbeiträge
Im Jahr 2021 wurden keine weiteren Vorausleistungen auf Straßenbaubeiträge erhoben. Ebenfalls wurden keine Beitragsabrechnungen durchgeführt, bei denen Vorausleistungen angerechnet wurden. Somit bleibt die „Anzahlung aus Erschließungsbeiträgen“ auf dem Stand der Eröffnungsbilanz.

Anzahlung Erschließung Neuenhof
In 2020 wurde eine Bürgschaft in Höhe von 10.000,00 € in Anspruch genommen. Im Rahmen der Erschließung Neuenhof fielen Kosten für Vermessungsarbeiten in Höhe von 6.114,07 € an. Für das HH-Jahr 2021 lagen keine Veränderungen vor.

Feuerschutzpauschale
In 2021 wurde insgesamt eine Feuerschutzpauschale in Höhe von 55.452,15 € gewährt. Verwendet wurde sie in Höhe von 81.342,19 € für die Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen.

Anzahlung Ausbau Warnsystem
Im Jahr 2019 wurde die Zuwendung für die Anschaffung von zwei Hochleistungssirenen verwendet. Für das HH-Jahr 2021 lagen keine Veränderungen vor.

Anzahlung Verkehrsinsel Grünscheid
In 2019 wurden die Zuwendungen in Höhe von € 6.196,26 für die Erstellung der Verkehrsinsel verwendet. Für das HH-Jahr 2021 lagen keine Veränderungen vor.

Anzahlung Grüne Infrastruktur
In 2020 wurde für Maßnahmen zur Schaffung, Erhaltung, Wiederherstellung und Verbesserung von Grüner Infrastruktur eine Zuwendung in Höhe von € 173.095,20 gewährt. Verwendet wurde diese in 2021 in Höhe von 162.858,38 € für die Anschaffung vom Bäumen und Hecken sowie eines Ansatzgerätes. Nicht verwendete Mittel in Höhe von 10.236,82 € wurden zurückgezahlt.

Anzahlung Digitalisierung Schulen
In 2020 wurden Zuwendungen in Höhe von € 256.911,42 gewährt. Verwendet wurden diese in 2021 in Höhe von 124.515,71 € für die Anschaffung von Endgeräten.

Anzahlung Aufbauten (Spielgeräte)
In 2020 wurden Zuwendung in Höhe von 9.380,79 € gewährt. Für das HH-Jahr 2021 lagen keine Veränderungen vor.

Anzahlung Planung strukt. Verkabelung
Für das HH-Jahr 2021 lagen keine Veränderungen vor.

Anzahlung Aufbauten (Geländer Rollstuhlfahrerrampe)
In 2021 wurde eine Zuwendung in Höhe von 2.305,57 € für das Geländer einer Rollstuhlfahrerrampe abgebildet.

Anzahlung Planung strukt. Verkabelung / WLAN
In 2021 wurde eine Zuwendung für die Planung der strukturierten Verkabelung / WLAN in Schulen in Höhe von 1.964,01 abgebildet.

Anzahlung Infrastrukturausbau Ganztags
In 2021 wurde eine Zuwendung in Höhe von 273.000,00 € gewährt. Verwendet wurden diese in 2021 für die Anschaffung eines Wohncontainers (OGS Bennert) in Höhe von 221.327,71 € und dessen Einrichtungsgegenständen in Höhe von 12.124,27 €. Außerdem wurden 8.668,73 € im Rahmen einer konsumtiven Verwendung für Planungsleistungen bezgl. einer erweiterten OGS am Standort GGS Uferstraße genutzt.

Anzahlung Maßnahmen zur Stadterneuerung
In 2021 wurde eine Zuwendung in Höhe von 230.553,78 € für Maßnahmen zur Stadterneuerung gewährt. Hierbei handelt es sich um den anteiligen Mittelanteil für das HH-Jahr 2021 für die Maßnahmen „Lebendige Zentren, Zukunft für Leichlingen“. Davon wurden 162.353,13 € (u. a. Begleitung Vergabe Werkstattverfahren, Vermessung Stadtpark und Brückerfeld, Planung Stadtplatz Brückerfeld und Stadtpark, Planung und Gestaltung öffentlicher Räume) konsumtiv verwendet. Für den investiven Anteil für Maßnahmen zur Stadterneuerung Höhe von 68.200,65 gab es in 2021 noch keine Verwendung.

Anzahlung Seniorensportgeräte
Für das HH-Jahr 2021 lagen keine Veränderungen vor.

Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.405.094,74 €	3.613.960,60 €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind anzusetzen, wenn Einnahmen vor dem Abschlussstichtag erzielt wurden, diese aber Erträge für den Zeitraum nach dem Stichtag darstellen. Diese Posten sind periodenbezogen ergebniswirksam aufzulösen. Aktive als auch passive Rechnungsabgrenzungen werden nicht gebildet, wenn der abzugrenzende Betrag im Einzelfall 500,00 € nicht übersteigt. Eine entsprechende Möglichkeit hierzu sieht die KomHVO NRW vor. Dies geschieht unter dem Blickwinkel der Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

PRAP 2021				
Arten der Passive Rechnungs-abgrenzung	Gesamtbetrag zum 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr		Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres
		Zuführung PRAP	Auflösung PRAP	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pflege Ausgleichsfläche Unterberg	8.320,00 €	0,00 €	- 640,00 €	7.680,00 €
Friedhofsgebühr Kellerhansberg	805.327,26 €	13.866,75 €	- 2.713,96 €	816.480,05 €
Friedhofsgebühr Witzhelden	497.395,12 €	8.380,87 €	- 12.467,18 €	493.308,81 €
Steuern und ähnliche Abgaben	1.872,00 €	- €	- 1.872,00 €	- €
Zuweisungen und allg. Umlagen	0,00 €	1.393,13 €	0,00 €	1.393,13 €
Sonstige Transfererträge	1.755,00 €	585,00 €	- 1.755,00 €	585,00 €
Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	0,00 €	1.783,50 €	0,00 €	1.783,50 €
Privatrechtliche Leistungs-entgelte	2.000,00 €	0,00 €	- 2.000,00 €	0,00 €

Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	14.175,36 €	0,00 €	- 1.445,25 €	12.730,11 €
Investitionszuweisungen vom Land	74.250,00 €	2.214.000,00 €	- 8.250,00 €	2.280.000,00 €
Summe	**1.405.094,74 €**	**2.240.009,25 €**	**- 31.143,39 €**	**3.613.960,60 €**

5.7 Verwendung des Jahresüberschusses zum 31.12.2021

Die §§ 75 Absatz 3 GO und 96 Absatz 1 GO NRW regeln ab dem 01.01.2019 die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur Allgemeinen Rücklage. In der erstmaligen Eröffnungsbilanz durfte die Ausgleichsrücklage bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen gebildet werden. Bis zu diesem in der Eröffnungsbilanz festgestelltem Höchstbetrag durften in den nachfolgenden Haushaltsjahren Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz durften Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit ihr Bestand den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals nicht erreicht hatte. Ob und inwieweit Zuführungen von Jahresüberschüssen zu Ausgleichsrücklage zulässig waren, richtete sich also nach der zum jeweiligen Abschlussstichtag festgestellten Höhe des Eigenkapitals und nicht mehr nach dem historischen Wert in der erstmaligen Eröffnungsbilanz (Durchschnitt der letzten drei, dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangenen Haushaltsjahre).

Durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW wurde zum 31.12.2018 die Höchstgrenze für die Ausgleichsrücklage aufgegeben.

Die beiden oben genannten Regelungen (§§ 75 und 96 GO NRW) enthalten zwei Grenzen bezüglich der Zuführung von Jahresabschlüssen zur Ausgleichsrücklage. Sie regeln, ob und in welcher Höhe die Kommune einen Jahresüberschuss zunächst pflichtig der Allgemeinen Rücklage zuzuführen hat:

- § 75 Absatz 3 GO NRW: Jahresüberschüsse sind der Allgemeinen Rücklage zuzuführen, bis die Allgemeine Rücklage einen Bestand von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist (Berechnung: Allgemeine Rücklage ./. Bilanzsumme x 3 Prozent am Stichtag) und

- § 96 Absatz 1 GO NRW: Sollte ein negativer Saldo aus den Jahresabschlüssen der drei vorangehenden Jahresergebnisse eine Reduzierung der Allgemeinen Rücklage verursacht haben, muss der Abgang der Allgeneinen Rücklage erst wieder ausgeglichen werden. (Berechnung: Summe der Veränderungen der Allgemeinen Rücklage durch die drei vorangehenden Jahresergebnisse).

Der höhere Wert aus beiden Beschränkungen ist maßgeblich. In dieser Höhe ist der Jahresüberschuss zunächst der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Einen gegebenenfalls über die Beschränkung hinausgehenden Jahresüberschuss kann die Kommune der Ausgleichsrücklage zuführen. Sollte keine der beiden Beschränkungen zutreffen, kann die Kommune den kompletten Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zuführen.

Daten für die Beurteilung der Zuführungsmöglichkeiten zur Ausgleichsrücklage

Merkmal	Betrag €
Beschränkung nach § 75 Absatz 3 GO NRW	
Allgemeine Rücklage zum 31.12.2021	126.639.799,53
Bilanzsumme zum 31.12.2021	223.262.264,76
Beschränkung nach § 96 Absatz 1 GO NRW	
Veränderung der Allgemeinen Rücklage durch das Jahresergebnis 2020	0,00
Veränderung der Allgemeinen Rücklage durch das Jahresergebnis 2019	0,00
Veränderung der Allgemeinen Rücklage durch das Jahresergebnis 2018	0,00

Berechnung der Beschränkung:

§ 75 Absatz 3 GO NRW: Allgemeine Rücklage ./. Bilanzsumme x 3 Prozent am Stichtag:

126.639.799,53 € ./. (223.262.264,76 € x 3 Prozent) = 119.941.931,59 €

Ergebnis: Der Bestand der Allgemeinen Rücklage übersteigt den Mindestbestand von 3 Prozent (6.697.867,94 €) um den Betrag von 119.941.931,59 €.

§ 96 Absatz 1 GO NRW: Summe der Änderungen der Allgemeinen Rücklage durch die drei dem Jahresabschluss vorangehenden Jahresergebnisse:

0,00 € (2018) +/- 0,00 € (2019) +/- 0,00 € (2020) = 0,00 €

Ergebnis: Es besteht kein negativer Saldo aus der Änderung der Allgemeinen Rücklage durch die drei dem Jahresabschluss vorangehenden Jahresergebnisse, der ausgeglichen werden muss.

Wie bereits oben erläutert, trifft hier keine der beiden Beschränkungen zu und die Stadt Leichlingen kann den kompletten Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zuführen.

5.8 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Gemäß §§ 38, 39 KomHVO i. V. m. § 95 GO NRW hat die Stadt Leichlingen zum Jahresende einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem die Erträge und Aufwendungen des Jahres getrennt voneinander nachgewiesen werden. Gemäß 45 Abs. 1 KomHVO werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung zeilenweise erläutert.

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Besonders wichtig ist, dass nach der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) in 2008 erstmalig die Ressourcenverbräuche vollständig zu erfassen sind, d. h. auch Abschreibungen für den Werteverzehr und erst später zahlungswirksam werdende Belastungen durch Rückstellungen werden dargestellt. Die Aufwendungen und Erträge werden periodengerecht zugeordnet, d. h. nicht der Zeitpunkt der Zahlung, sondern der Zeitpunkt ihrer Entstehung mit ihren Rechnungsbeträgen ist jeweils entscheidend.

Erträge

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**33.670.769,60**	**34.041.512,00**	**36.184.168,31**	**2.142.656,31**
Detailinformationen					
Grundsteuer A		44.501,00	45.000,00	45.761,47	761,47
Grundsteuer B		5.636.198,35	5.636.000,00	5.692.349,90	56.349,90
Gewerbesteuer		6.881.220,26	6.800.000,00	8.275.503,38	1.475.503,38
Gemeindeanteil Einkommenssteuer		17.663.728,90	18.440.933,00	19.046.451,33	605.518,33
Gemeindeanteil Umsatzsteuer		1.330.803,78	1.254.050,00	1.330.545,44	76.495,44
Vergnügungssteuer		105.002,77	155.000,00	64.970,68	-90.029,32
Hundesteuer		214.424,00	210.000,00	223.454,50	13.454,50
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich		1.794.890,54	1.500.529,00	1.505.131,61	4.602,61

Grundsteuer

Für die Grundsteuer A gilt seit dem 01.01.2013 weiterhin der Hebesatz von 230 Punkten. Bei der HH-Planung 2021 wurde von einem unveränderten Aufkommen ausgegangen. Das Ergebnis in 2021 hat sich nur geringfügig erhöht.

Bei der Grundsteuer B gilt weiterhin der Hebesatz von 550 Punkten. Die Gründe für die Steigerung in 2021 um 56.349,90 € sind auf die derzeitigen Neubaugebiete zurückzuführen. Aber auch rückwirkende Nachveranlagungen führten hier zu Mehrerträgen.

Gewerbesteuer

Seit dem 01.01.2013 gilt für die Gewerbesteuer weiterhin der Hebesatz von 445 Punkten. Das Aufkommen der Gewerbesteuer unterlag in den vergangenen Jahren erheblichen Schwankungen. Hauptursache hierfür ist, dass die Gewerbesteuer abhängig vom wirtschaftlichen Erfolg der steuerpflichtigen Unternehmen und somit nicht beeinflussbar bzw. nur bedingt planbar ist.

Die wirtschaftliche Entwicklung hatte sich auf die Einnahmesituation im Bereich der Gewerbesteuer durch die seit März 2020 anhaltenden Maßnahmen zur Eindämmung der Corona-Pandemie nicht so drastisch wie im Bundesvergleich (-18,3 %) in 2020 ausgewirkt. Ein Vergleich zwischen dem um die Einmaleffekte (1,3 Mio. €) bereinigten Ist-Aufkommen 2019 mit dem Ist 2020 ergibt nur einen Rückgang um rund 7 %. Die für das Jahr 2021 befürchteten Auswirkungen sind ebenfalls nicht eingetreten. Das Aufkommen 2021 beläuft sich auf 8.275.503,38 € und ist damit zum Vorjahr (6.881.220,26 €) um 1.394.283,12 € (20,3 %) höher ausgefallen als geplant. Die Leichlinger Wirtschaft scheint im Ergebnis aufgrund der Branchenstruktur gesamtheitlich betrachtet eher corona-resistent zu sein.

Einkommensteuer

Für die Berechnung der Haushaltsansätze für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnte nach Schlussrechnung das Ist-Aufkommen in 2020 als Basis genommen werden. Zudem wurde die Steigerungsrate 2021 in voller Höhe dem Orientierungsdatenerlass des Landes NRW entnommen. Auch hier ist die tatsächliche Entwicklung der allgemeinen, volkswirtschaftlichen Gesamtlage nicht vorhersehbar.
Trotz weiterer Kontaktbeschränkungen, steigender Inzidenzen, Lieferengpässen und Preissteigerungen hat sich das HH-Jahr 2021 deutlich positiver entwickelt, als zunächst in der Steuerschätzung angenommen. Der Anteil der Gemeinde an der Einkommensteuer 2021 beträgt insgesamt 19.046.451,44 € und stellt damit für die gewerbesteuerschwache Stadt Leichlingen mit 52,6 % die größte Einnahmequelle dar. Für das Jahr 2021 konnte mit einer Steigerung in Höhe von 1.382.722,43 € (7,8 %) gegenüber dem Vorjahr 2020 somit zumindest das Corona-Vorkrisenniveau (2019) wieder erreicht werden.

Umsatzsteuer

Für die Planansatzermittlung bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde das geschätzte Gesamtaufkommen 2020 lt. November-Steuerschätzung herangezogen. Aufgrund der Fortführung der Flüchtlingskostenfinanzierung in 2021 seitens des Bundes/Landes kommt es beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer für das HH-Jahr 2021 zu einem Zuwachs (Mehrertrag) in Höhe von 76.495,44 €.
Die zukünftige Entwicklung wird auch hier wieder gemäß dem Orientierungsdatenerlass in die Haushaltsplanung übernommen.

Vergnügungssteuer und Hundesteuer

Die Vergnügungssteuer wird anhand der Einspielergebnisse bei den einzelnen Spielapparaten (Spielhallen und Gaststätten) erhoben und ist ebenfalls vorab nicht genau planbar. Angesichts der Schließung von zwei Spielhallen im Stadtgebiet fällt das Ergebnis 2021 um insgesamt 90.029,32 € geringer aus als geplant. Dies entspricht einer Reduzierung von 38,1 % gegenüber dem Vorjahr (Ist 64.970,68 €, Vorjahr 105.002,77 €).

Die Steigerung im Bereich der Hundesteuer in Höhe von 13.454,50 € ist zum einen immer noch ein Ergebnis der durchgeführten Hundezählung Sommer/Herbst 2019. Zum anderen wirken sich unterjährige An- und Abmeldungen auf das Ergebnis aus, wobei erkennbar wurde, dass durch die Corona-Krise vermehrt Hundeanmeldungen ggü. dem mehrjährigen Durchschnitt erfolgten.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**15.415.322,99**	**15.443.594,15**	**16.106.863,82**	**663.269,67**
Detailinformationen					
Schlüsselzuweisungen vom Land		5.839.165,00	5.396.678,00	5.397.343,00	665,00
Bedarfszuweisungen vom Land		0,00	0,00	80.397,17	80.397,17
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		221.004,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen vom Bund		0,00	38.000,00	46.846,60	8.846,60
Zuweisungen vom Land		6.091.049,55	6.980.987,00	7.755.639,53	774.652,53
Zuweisungen vom Land (Budget 030101)		37.488,88	30.000,00	42.141,29	12.141,29
Zuweisung Kita- Miete		-10.284,00	0,00	0,00	0,00
Zuweis. Kita- zusätzl. U3 Pauschalen		144.115,00	0,00	0,00	0,00
Zuweis. Kita- Familienz., Sprachf., Kitaplus, Verfüg		561.991,42	196.000,00	307.237,28	111.237,28
Zuweis. Kita- Konnexität, Ausgleich Beitragsbefr.		897.252,84	1.070.131,00	1.125.801,58	55.670,58
Zuweisungen vom Land Personal-budget		17.938,57	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		63.308,00	0,00	11.917,18	11.917,18
Zuschüsse v. übrigen Bereichen (EU-Förderung)		2.363,83	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse KSK-Stiftung		46.005,00	32.055,00	25.158,12	-6.896,88
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuw.		1.503.924,90	1.699.743,15	1.314.382,07	-385.361,08

Bedarfszuweisungen vom Land

Gemäß Erlass vom 19.07.2021 (Aktualisierung vom 23.07.2021) vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen konnten im Rahmen einer Sonderbedarfszuweisung nach § 19 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2021) zusätzliche Ausgaben für den Bereich Feuerwehr, Gefahrenvorsorge, Entsorgung von Unrat und Sicherung von Akten und/ oder öffentlichen Gebäudeteilen beantragt werden. Gemäß dem Bescheid der Bezirksregierung Köln vom 07.12.2021 wurde der Stadt Leichlingen sodann im Ergebnis eine Bedarfszuweisung vom Land in Höhe von 80.397,17 € als pauschale Festbetragsfinanzierung gewährt.

Zuweisungen vom Land

Die Zuweisungen vom Land incl. (Budget 030101) sind im HH-Jahr 2021 um 786.793,82 € höher ausgefallen als geplant. Diese Mehrerträge setzen sich zum einen aus Mindererträgen in Höhe von 90.902,50 € und zum anderen aus Mehrerträgen in Höhe von 877.696,32 € zusammen.

Zur Bewältigung der sich aus der COVID-19-Pandemie ergebenden finanziellen Auswirkungen, hat die Landesregierung auch in 2021 eine Vielzahl von Hilfs-, Schutz- und Konjunkturpakten gebildet. Diese sind u. a. zur Abfederung der finanziellen Folgen für die Kommunen durch Beitragsausfälle und entstandene bzw. erwartete Mehraufwendungen gedacht.

Bei den Mehrerträgen handelt es sich zum größten Teil (705.930,29 €) um anteilige Ausgleichzahlungen vom Land aufgrund der Einnahmeausfälle in den Bereichen der Kindertageseinrichtungen, -pflege und OGS-Betreuung. Aber auch um Erstattung für zusätzliche Busverkehre, Masken und Schutzausstattungen für Lehrkräfte oder um die ertragsmäßige Auflösung (konsumtiver Teil) aus dem zusätzlichen Förderprogramm für mobile Luftreinigungsgeräte.

Weitere Mehrerträge zum Teil auch zusätzlich zu den Corona Ausgleichzahlungen liegen u. a. in den Bereichen (Frühe Hilfe, § 4 FlüAG, Flexibilisierung Betreuungszeiten gem. § 48 SGB, Kindertageseinrichtungen, -pflege, Städtebauförderung usw.) vor.

Die Mindererträge bei den Zuweisungen vom Land resultieren im Wesentlichen aus den Zuweisungspositionen „Geld oder Stelle“, Betriebskosten für Kindertagestätten, Fördermittel InHK, Förderung Jugendpolitik usw.

Bei den Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wäre es eigentlich wie in den vergangenen Jahren zu einer erheblichen Plan-Ist-Abweichung gekommen. Die Fallzahlen im Aufgabenbereich Asyl verbleiben auf einem niedrigen Niveau. Die Zahl der geduldeten Asylbewerber steigt jedoch weiter an. Entsprechend wären bei den laufenden Zuweisungen vom Land nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz Mindererträge in Höhe von ca. 0,344 Mio. € zu verzeichnen gewesen. Aufgrund der erfolgten landesweiten Einigung zur Verbesserung der Finanzierung dieser kommunalen Pflichtaufgabe konnte für das HH-Jahr 2021 eine einmalige Ausgleichszahlung für Geduldete in Höhe von 304.330,84 € und für die Ausreisepflichtigen 2021 eine Einmalpauschale in Höhe von 117.125 € realisiert werden.

Zuweis. Kita-Familienz., Sprachf., Kitaplus, Verfü
Die derzeitige Belegungsstruktur inkl. der Mietcontainerkapazitäten in einigen Kita Einrichtungen soll zunächst beibehalten werden. Zum einen sind die im HH-Jahr 2021 erhaltenen Erträge aus den Landeszuweisungen für Familienzentrum, Sprachförderung KiTa, Verfügungspauschalen, KiTa-Plus um 111.237,28 € höher ausgefallen als vom zuständigen Fachamt geplant. Den Erträgen stehen jedoch auch Mehraufwendungen gegenüber, siehe hierzu Zeile 15. Zum anderen sind auch hier Mittel vom Land (98.940,00 € ohne Rückzahlungsbeträge) zur Verfügung gestellt worden, die der Minderung der wirtschaftlichen und personellen Belastungen durch die Hygienevorgaben der Verordnung zum Schutz vor Neuinfizierungen mit dem Corona-Virus dienen. Allerdings müssen hier nicht benötigte Landesmittel zurückgezahlt werden. Im Jahr 2021 erfolgte eine Rückzahlung für das vergangene Jahr sowie für die ersten sieben Monate des lfd. Jahres in Höhe von insgesamt 54.819,74 €.

Zuweis. Konnexität, Ausgleich Beitragsbefreiung**.**
Bei den Zuweisungen vom Land für den Ausgleich des beitragsbefreiten Kindergartenjahres im Ü3-Bereich und der Konnexität bei der Finanzierung des U3-Bereichs sind die im HH-Jahr 2021 erhaltenen Erträge um 55.670,58 € höher ausgefallen als vom zuständigen Fachamt geplant.

Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden
Mit Bescheid vom 22.07.2021 des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW hat der Rheinisch-Bergische Kreis eine Soforthilfe für die Unwetterkatstrophe vom 14./15. Juli 2021 in Höhe von 500.000,00 € zur Weiterleitung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden erhalten. Des Weiteren hat die Kreissparkasse Köln insgesamt eine Spende in Höhe von 180.000,00 € im Zusammenhang mit der Unwetterkatastrophe für die Kommunen des Rheinisch-Bergischen Kreises zur Verfügung gestellt. Die Stadt Leichlingen hat hieraus im Ergebnis insgesamt eine Soforthilfe in Höhe von 272.000,00 € (200.000,00 € + 72.000,00 €) erhalten. Unter Berücksichtigung der Information durch it.nrw vom 03.08.2021 waren für die Erstellung der Vierteljahresstatistik und der Jahresrechnungsstatistiken entsprechende manuelle Umschlüsselungen in der Bilanzbuchhaltung vorzunehmen. So musste diese Soforthilfe auf dem Sachkonto 4142000 (Zuwendung Kreis an Stadt) angenommen werden, damit dadurch das vorgegebene Finanzkonto 6142000 angesprochen war. Im Nachgang erfolgte im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine Sachkontoumbuchung auf 4911000 außerordentliche Erträge. (Erläuterung Seite 143)

Zuschüsse KSK-Stiftung
Die Gremien der Kultur- und Umweltstiftung der KSK entscheiden einmal jährlich, ob und in welcher Höhe die einzelnen Förderanträge bewilligt werden. Da vor Gremienentscheid keine Planungssicherheit besteht, ist daher eine Mittelanmeldung nicht möglich. Aufgrund der niedrigen Inzidenzwerte zur Mitte 2021 konnten die Witzheldener Sommerserenaden vor Zuschauern stattfinden und wurden von der KSK-Stiftung zusätzlich gefördert. Gleichzeitig wurden erhaltene Fördergelder für Aktivitäten/Unterhaltung in den Bereichen Jugendzentrum und Sportanlage Balker Aue aufgrund des Hochwasserereignisses 14./15. Juli (nicht durchführbar) anteilig zurückgezahlt.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sind um 385.361,08 € geringer ausgefallen als geplant. (Siehe hierzu analog Zeile 14 bilanzielle Abschreibung)

Bei der Planung der Sonderposten für das Haushaltsjahr 2021 wurde den meisten Vermögensgegenständen eine Zuwendung zugeordnet, damit analog zum Aufwand (Abschreibung) auch der Ertrag (Auflösung Sonderposten) geplant werden konnte. Viele unvorhersehbare Faktoren gestalten jedoch eine genaue Planung als äußerst schwierig. Beispiele hierfür können sein, dass Maßnahmen nicht entsprechend ihrer Planung durchgeführt werden, Gegenstände unterjährig (trotz voll geplant) abgehen oder Inbetriebnahmen von geplanten Zeitpunkten abweichen usw.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
03	**Sonstige Transfererträge**	**799.993,95**	**625.950,00**	**898.336,57**	**272.386,57**
Detailinformationen					
Ersatz v. soz. Leistungen a. v. E.		115.017,92	60.200,00	126.439,66	66.239,66
Kostenerstattung andere soz. Träger		254.960,33	320.000,00	386.760,94	66.760,94
Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern		21.045,19	30.500,00	-1.396,21	-31.896,21
Sonst. Kostenersätze u. -beiträge		200,00	200,00	0,00	-200,00
Ersatz v. soz. Leistungen in Einricht.		135.857,98	85.050,00	140.837,57	55.787,57
Kostenerstattung andere soz. Träger		91.833,98	130.000,00	58.441,37	-71.558,63
Schuldendiensthilfen vom Land		181.078,55	0,00	187.253,24	187.253,24

Hierunter fallen die Erstattungen von Sozialleistungen wie z. B. Aufwendungen in der Jugendhilfe oder Rückzahlung gewährter Hilfen und Rückforderungen von Unterhaltspflichtigen, welche die Stadt Leichlingen im Auftrag anderer Stellen leistet.

Sowohl die Transfererträge als auch die Transferaufwendungen unterliegen jährlich nicht planbaren Schwankungen, da sowohl die Leistung als auch eine eventuelle Erstattung grundsätzlich vom Fallzahlvolumen und dabei häufig auch von individuell gelagerten Einzelfällen abhängt.

Bei der sog. Schuldendiensthilfe vom Land handelt es um die konsumtive Verwendung des Förderprogramms „Gute Schule 2020“. Sobald die Stadt Leichlingen konsumtive Maßnahmen durchführt und Aufwendungen hierfür verbucht, entsteht eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land in Höhe des für die konsumtiven Maßnahmen gewährten Darlehens. Dieser Forderung steht ein Ertrag aus Transferleistungen durch die Schuldendiensthilfe in gleicher Höhe gegenüber (gemäß Ministerium für Inneres und Kommunales NRW 16.12.2016). Im Haushaltsjahr 2021 wurden 41.465,62 € für bereits in 2019 und 145.787,62 € für bereits in 2020 begonnene, aber erst in 2021 abgeschlossene konsumtive Maßnahmen ertragsmäßig gebucht. Somit wurden summiert 187.253,24 € als Forderung aus Transferleistungen in 2021 eingebucht. Abweichungen zwischen fortgeschriebenem Ansatz und Ist-Ergebnis können z. B. durch jahresübergreifende Maßnahmen, Maßnahmenänderungen usw. entstehen.

Es bleibt festzuhalten, dass der Bereich sonstige Transfererträge in 2021 mit 898.336.57 € Im Vergleich zum Vorjahr (799.993,95 €) um 98.342,62 € höher ausgefallen ist. Die Plan/Ist Abweichung im HH-Jahr 2021 beträgt insgesamt 272.386,57 € (Mehrerträge), dabei bilden die nicht geplanten Schuldendiensthilfen vom Land mit 187.253,24 € die höchste Abweichung.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**3.137.852,76**	**2.964.318,00**	**2.754.401,14**	**-209.916,86**
Detailinformationen					
Verwaltungsgebühren		554.864,96	498.900,00	534.160,41	35.260,41
Geb. Teilungsgenehmigungen u. a.		2.750,00	3.000,00	2.550,00	-450,00
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte		2.179.848,61	1.908.905,00	1.866.344,03	-42.560,97
Benutzungsgebühren BgA Sportstätten		16.794,44	33.000,00	9.911,50	-23.088,50
Gebühren Sondernutzung		-1,50	18.500,00	2.383,30	-16.116,70
Veranstaltungsentgelte		3.137,50	11.100,00	300,00	-10.800,00
Benutzungsentgelte Oberschmitte 13/15		1.868,69	5.000,00	2.782,93	-2.217,07
Einnahmen Tagespflege		231.063,55	338.000,00	189.166,45	-148.833,55
Erträge aus der Auflösung von Sopo für Beiträge		147.526,51	147.913,00	146.802,52	-1.110,48

Verwaltungsgebühren

Die Erträge im Bereich der Verwaltungsgebühren sind um 35.260,41 € höher ausgefallen als im HH 2021 geplant. Diese setzten sich aus Mindererträge in Höhe von 30.399,75 € (Verwaltungsgebühren Einwohnerangelegenheiten, Gewerbewesen, Brandverhütungsschauen, Bescheinigungen nach § 40 DSchG, usw.) und Mehrerträgen in Höhe von 65.660,16 € (Verwaltungsgebühren Verkehrslenkung, Straßenaufbrüche, Bauordnungsrechtliche Genehmigungen, Gebühren der allg. Gefahrenabwehr, Bauordnung Gebühren Kopierkosten, Bau-, Bodenverkehrsgenehmigungsgebühren, usw.) zusammen.

Auch hier sind im Bereich der Verwaltungsgebühren die coronabedingten Auswirkungen zu spüren. So ist im Bürgerbüro der Betrieb für die Belange der Bürger/innen ausschließlich nur nach vorheriger Terminvereinbarung möglich. Des Weiteren konnten viele Veranstaltungen nicht stattfinden, so dass kaum Nutzungs- oder Verwaltungsgebühren vereinnahmt werden konnten.

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Im Bereich der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte liegen die Erträge um 42.560,97 € niedriger als geplant. Diese setzten sich aus Mehrerträgen in Höhe von 233.232,95 € sowie Mindererträgen in Höhe von 275.793,92 € zusammen.

Durch die coronabedingten Verlängerung der Schul- bzw. Kita-Schließungen zwecks Kontaktbeschränkungen bis in den Sommer hinein, war das Beitragsaufkommen für die Kinderbetreuung vermindert. Nach der Einigung über die Gewährung von Billigkeitsleistungen vom Land zwecks Kompensation der Beitragsausfälle wurde auf die Erhebung der Beiträge für die Betreuung in den Offenen Ganztagschulen, der Kindertagesstätten und der Tagespflege für die Monate Januar und Februar komplett und für März bis Mai zu 50 Prozent verzichtet. Die dazugehörigen anteiligen Ausgleichzahlungen vom Land wurden allerdings unter Position 02 der Ergebnisrechnung (Zuweisungen vom Land) gebucht.

Außerdem sind durch die unterjährig zeitweise erfolgte Schließung der Schulen die Benutzungsgebühren bzw. Teilnehmerentgelte (aber auch die Aufwendungen!) im Bereich der Musikschule erheblich geringer ausgefallen als für das HH-Jahr 2021 geplant. Des Weiteren konnten viele Veranstaltungen aufgrund der Pandemie nicht stattfinden, so dass z. B. auch keine Brandsicherheitswachen, Sachkundige Aufsichtspersonen, etc. gestellt werden mussten.

Auch der Fallzahlenrückgang von Asylbewerbern führt im Bereich Benutzungsentgelte div. Unterkünfte für Asylbewerber in diesem Jahr wieder zu Mindererträgen. Weitere sich aus der Pandemie ergebende finanzielle Auswirkungen (Mindererträge) entstanden auch bei den Park- und Marktstandgebühren im HH-Jahr 2021.

Die Mehrerträge ergeben sich zum einen aus den Elternbeiträgen (trotz coronabedingter Beitragsausfälle) im Bereich der Kindertageseinrichtung aufgrund der zu niedrigen HH-Planung durch das zuständige Fachamt, zum anderen aus den Bestattungsgebühren. Hier wird seit 2019 eine leicht erhöhte Bestattungszahl auf den beiden kommunalen Friedhöfen verzeichnet. Ob hierfür ggf. die Pandemie oder der verbesserte Pflegestandard die Ursachen sind, ist vom Fachamt kaum ermittelbar. Aber auch die Aufarbeitung alter und abgelaufener Grabstätten sowie Grabverlängerungen und Neubelegungen finden sich im Ergebnis wieder.

Einnahmen Tagespflege

Die Einnahmen der Tagespflege sind im HH-Jahr 2021 erheblich geringer ausgefallen als geplant. Zum einen wurden laut Fachamt weniger Plätze bei Tagesmüttern und -vätern in Anspruch genommen als geplant. Zum anderen sind auch hier die Einnahmeausfälle aufgrund der COVID-19-Pandemie deutlich erkennbar. Die zur Abfederung der finanziellen Ausfälle anteiligen Ausgleichzahlungen vom Land wurden auch hier unter Position 02 der Ergebnisrechnung (Zuweisungen vom Land) gebucht.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**262.659,61**	**290.811,00**	**235.445,59**	**-55.365,41**
Detailinformationen					
Mieten und Pachten		18.043,81	14.860,00	17.078,17	2.218,17
Mieten Dienstwohnungen		25.978,68	20.800,00	22.127,12	1.327,12
Mieten und Pachten Amt 62		186.902,82	172.121,00	168.584,14	-3.536,86
Erstattung Nebenkosten		6.815,26	5.500,00	12.394,52	6.894,52
Erträge aus Verkauf von Vorräten		3.104,00	3.500,00	1.914,00	-1.586,00
Verkaufserlöse		1.092,75	1.600,00	2.853,86	1.253,86
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		18.927,87	68.930,00	9.567,83	-59.362,17
Vermischte Einnahmen		1.794,42	3.500,00	925,95	-2.574,05

Mieten Dienstwohnungen ü. LOGA

Die Mieteinkünfte bei Dienstwohnungen werden über das Personalabrechnungssystem abgerechnet; die Planung erfolgte jedoch auf dem Konto Mieten und Pachten.

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sind die Teilnehmerentgelte für Kulturveranstaltungen, Entgelte Veranstaltungen, Stadtführungen, usw. um 59.362,17 € geringer ausgefallen als geplant.
Die Corona-Pandemie hat das Jahr 2021 weiterhin entscheidend geprägt und begann damit schlecht für öffentliche Veranstaltungen. Der November- und Dezember-Lockdown 2020 dauerte trotz vielfacher Anstrengungen, Kulturorte sicher zu machen, oft bis in den Frühsommer 2021 hinein. Einige Veranstaltungen konnten aufgrund von wechselnden Corona-Hygiene-Anforderungen nicht oder nur schwer (finanziell, personell, konzeptionell) umgesetzt werden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
06	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**1.057.869,88**	**1.345.301,00**	**1.233.621,77**	**-111.679,23**
Detailinformationen					
Erstattungen vom Land		381.396,62	409.880,00	369.810,25	-40.069,75
Erstattungen von Gemeinden		309.901,65	480.292,00	97.249,32	-383.042,68
Erstattungen Personalaufwand von Gemeinden		160.323,99	208.700,00	171.841,61	-36.858,39
Erstattungen von Zweckverbänden		5.558,11	170,00	158,41	-11,59
Erstattungen Personal (BA und Zivi Bund)		3.059,38	0,00	0,00	0,00
Erstattung Sozialversicherung - LOGA-		9.742,74	1.900,00	126.228,87	124.328,87
Erst. v. verbundenen Unternehmen		3.025,46	4.500,00	5.358,93	858,93
Erstattungen SEL		77,50	200,00	175,50	-24,50
Erstattungen von kommunaler Versorgungskasse		0,00	0,00	216.315,66	216.315,66
Erst. v. privaten Unternehmen		26.045,76	43.720,00	27.482,53	-16.237,47
Erstattungen von übrigen Bereichen		156.694,03	190.739,00	217.396,25	26.657,25
Erstattungen Personal von übrigen Bereichen		2.044,64	5.200,00	1.604,44	-3.595,56

Erstattungen von Land

Im Bereich der Erstattungen vom Land sind die Erträge um 40.069,75 € niedriger ausgefallen als geplant. Diese setzten sich aus Mehrerträgen in Höhe von 6.415,00 € (Aus- u. Fortbildung f. staatliche Lehrkräfte und Integrationspauschale Unterkunft Friendensstr.) sowie Mindererträgen in Höhe von 46.069,75 € (Fortbildung Gefahrenabwehr, Fördermittel Musikschule, UVG) zusammen. Im Bereich der UVG-Leistungen handelt es sich zum größten Teil um eine Doppelzahlung aus dem HH-Jahr 2020, die mit Erstattungen für das HH-Jahr 2021 verrechnet wurde.

Erstattungen von Gemeinden

Die Erstattung von Gemeinden (hier konkret die Erstattung für die Unterbringung bzw. Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen durch den Landschaftsverband Rheinland = UMA) ist im HH 2021 um 355.702,68 € niedriger ausgefallen als zunächst geplant.
Zum einen konnte aufgrund von Personalausfall in diesem Aufgabenbereich, die Abrechnung für das 2.HJ.2021 erst im März 2022 nachgeholt werden. Zum anderen ist die Fallzahl im Bereich Betreuung und Unterbringung der unbegleiteten minderjährigen Asylbewerber (UMA) zwar zurückgegangen, aber nicht abschätzbar. Der laufende Aufwand wird vom Land erstattet. Entgegen der bisherigen Annahme wurde jedoch aufgrund der Einwohnerzahl für das HH-Jahr 2021 mit einer Zuweisungsquote von 10 UMA gerechnet.

Der restlichen Mehrerträge im Bereich Erstattung von Gemeinden in Höhe von 27.340,00 € setzen sich aus weiteren Mindererträgen in Höhe von 27.492,00 € (im Bereich Erstattungen EDV von anderen Gemeinden, Erstattungen Betriebskosten Kita anderer Kommunen für gemeindefremde Kinder in Leichlingen § 21d Kibiz usw.) sowie aus Mehrerträgen in Höhe von 152,00 € (Erstattungen Unterhaltung Ehrenfriedhöfe) zusammen.

Erstattungen Personalaufwand von Gemeinden

Durch den Ausbau interkommunaler Zusammenarbeit wurden bei den Erstattungen für Personalaufwand von Gemeinden für das Haushaltsjahr 2021 insgesamt 208.700,00 € eingeplant. Tatsächlich abgerechnet wurden 36.591,75 € für die Vollstreckung im Auftrag der Stadt Burscheid, 31.869,15 € für die Vollstreckung im Auftrag

der Gemeinde Odenthal, 40.687,20 € (schwankt, jährliche Anpassung durch RBK, in 2021 corona- sowie Hochwasserbedingt niedriger ausgefallen) für die Wahrnehmung von Aufgaben für den Rheinisch-Bergischen-Kreis im Bürgerbüro, 43.076,66 € für den Datenschutz 2019 und 2020 im Auftrag der Stadt Odenthal sowie 15.283,50 € Verwaltungs- und Personalkosten für unbegleitete, minderjährige Flüchtlinge. Weitere 2.170,00 € aus der Landesförderung Musikschuloffensive, eine auf Dauer angelegte Qualitätssteigerung (Anteil an sozialversicherungspflichtigen Angestellten) zur Zukunftssicherung der musikalischen Bildung sowie 2.163,35 € für den Erhalt von Abfindungen (aufnehmender Dienstherr für einen Beamten) im Rahmen der Bilanzierung von Erstattungen beim Dienstherrenwechsel.

Erstattungen Sozialversicherung -LOGA-
Bei den Erstattungen aus Sozialversicherung in Höhe von 126.228,87 handelt es sich laut zuständigem Fachamt um Erstattungen im Rahmen der Lohnfortzahlungen während Mutterschutzzeiten sowie Beschäftigungsverboten.

Erstattungen von kommunaler Versorgungskasse
Die Stadt Leichlingen, die einen Beamten an einen anderen Dienstherrn abgibt, hat dem aufnehmenden Dienstherrn eine Abfindung zu zahlen. Bei der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) ist die Abfindung entsprechend der Satzung der RVK Bestandteil der Versorgungkassenumlage. Das heißt, dass nicht die Stadt Leichlingen die Abfindung im Wege der individuellen Erstattung leisten muss. Stattdessen kommt die Umlagegemeinschaft dafür auf. Es erhöht sich die Versorgungskassenumlage des jeweiligen Jahres für sämtliche Kommunen, die Mitglied in der Versorgungskasse sind. Da die Umlagegemeinschaft gemäß der Satzung der Rheinischen Versorgungskasse die Abfindungszahlungen bei Dienstherrenwechsel für ihre Mitglieder übernimmt, entsteht zum Zeitpunkt der Entstehung der Erstattungsverpflichtung gleichzeitig eine Forderung gegenüber der Versorgungskasse.

Erstattungen von privaten Unternehmen
Im Bereich der Erstattungen von privaten Unternehmen konnte die geplante Kostenübernahme aus städtebaulichen Verträgen in Höhe von 15.000,00 € nicht realisiert werden. In 2021 erlangte kein Bebauungsplan, bei dem die Übernahme der umlegbaren Verfahrens- und Verwaltungskosten geregelt ist, Rechtskraft. Die restlichen Veränderungen im Bereich der Erstattungen von privaten Unternehmen setzten sich aus dem Stromverkauf der Photovoltaikanlagen und des BHKW (Blockheizkraftwerk) zusammen.

Erstattungen von übrigen Bereichen
Die Erstattungen von übrigen Bereichen sind im Ergebnis 2021 um 26.657,25 € höher ausgefallen als im Haushalt geplant. Diese setzten sich aus Mehrerträgen in Höhe von 57.599,15 € (Kostenerstattungen von Leistungen an Dritte im Bereich Bauhof/Anhebung Verrechnungssätze, Erstattung allg. Gefahrenabwehr/Notbestattungen, usw.) und Mindererträgen in Höhe von 30.941,90 € zusammen. Die entstandenen Mindererträge sind zum einen auf entfallene Kostenerstattungen im Bereich des Mittagstisches in den städtischen KiTa´s "eingestellter bzw. eingeschränkter Regelbetrieb“ aufgrund der COVID-19-Pandemie in 2021 zurückzuführen. Gleichzeitig haben sich hierdurch aber auch die Aufwendungen (Zeile 13) reduziert. Zum anderen wurden in dieser Ergebnisposition anteilige Mieteinnahmen für die Untervermietung einer Sporthalle geplant. Die Vereinnahmung der anteiligen Miete erfolgte jedoch in Ziele 05 der Ergebnisrechnung.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
07	**Sonstige ordentliche Erträge**	**2.204.973,30**	**1.980.859,00**	**5.376.198,52**	**3.395.339,52**
Detailinformationen					
Konzessionsabgaben		974.635,12	1.050.000,00	1.069.222,63	19.222,63
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.)		146.610,10	189.750,00	92.974,28	-96.775,72
Mahngebühren		27.895,75	26.000,00	25.437,16	-562,84
Säumniszuschläge und Verzugszinsen		16.987,35	15.000,00	15.951,88	951,88
Zinserträge aus Gewerbesteuer nach § 233 a AO		102.318,00	40.000,00	60.415,00	20.415,00
Verspätungszuschläge Gewerbesteuer		9.135,00	1.000,00	9.625,00	8.625,00
Beitreibungsgebühren		159.339,96	160.000,00	146.295,49	-13.704,51
Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften		26.041,15	24.137,00	23.137,45	-999,55
Erst. Telefongebühr Mitarbeiter		2.476,80	2.000,00	1.906,45	-93,55
Schadensersatzzahlungen		5.484,49	0,00	2.517.259,48	2.517.259,48
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		100.265,96	98.701,00	100.222,73	1.521,73
Erträge aus Zuschreibungen		103.101,38	0,00	415.062,65	415.062,65
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		454.549,22	374.271,00	559.612,32	185.341,32
Erträge Auflösung Rückstellungen - nicht Personalbudget		59.308,11	0,00	338.768,67	338.768,67
Sonst. Nicht zahlungswirksame ord. Erträge		16.324,80	0,00	0,00	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge		500,11	0,00	307,33	307,33

Konzessionsabgaben
Die Konzessionsabgaben sind von den Verkaufsmengen der Konzessionsinhaber abhängig. Dabei können jährliche Schwankungen entstehen, die nur schwer kalkulierbar sind.

In 2021 wurden vereinnahmt:

- BELKAW (Strom) 851.227,65 €
- Erdgasversorgung Oberleichlingen (Gas) 52.699,98 €
- Stadtwerke Leichlingen (Gas + Wasser) 165.295,00 €

Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u. a.)
Bei den ordnungsrechtlichen Erträgen handelt es sich um Verwarnungs-, Buß- und Zwangsgelder, diese sind im Vorhinein nicht beeinflussbar und somit auch nicht genau planbar. Trotz der Berücksichtigung der Verstöße gegen die CoronaSchVO im Bereich der allgemeinen Gefahrenabwehr sind die Verwarnungs-, Buß- und Zwangsgelder coronabedingt insgesamt niedriger ausgefallen als geplant.

Zinserträge aus der Gewerbesteuer nach § 233a AO

Die Zinserträge aus der Gewerbesteuer können in ihrer Planung nur grob geschätzt werden, da auch sie im Vorhinein nicht beeinflussbar sind. Dies bedeutet, dass sie ausschließlich von der Veranlagungshöhe durch die Finanzämter und dem Zeitpunkt der Abgabe der Steuererklärung abhängig sind.

Schadenersatzzahlungen

Durch die Hochwasserkatastrophe vom 14./15. Juli 2021 sind in der Stadt Leichlingen diverse städtische Gebäude sowie deren Inhalt beschädigt worden. Die mit dem Versicherer abgeschlossene Gebäudesach- und Inhaltsversicherung beinhalten diese Elementarschäden. Die Gebäudesachversicherung wurde mit einer Jahreshöchstentschädigungssumme von 2,5 Mio. € bereits in 2021 beglichen. Bei der Inhaltsversicherung hat sich die Stadt Leichlingen auf eine Vergleichssumme in Höhe von 1,847 Mio. € mit dem Versicherer geeinigt. Eine Abschlagszahlung in Höhe von 0,7 Mio. € erfolgte im HH-Jahr 2021, die Restzahlung in Höhe 1,147 Mio. € erfolgt im HH-Jahr 2022.

Um der besonderen Situation der von dem Schadensereignis betroffenen Kommunen gerecht zu werden, hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW zwischenzeitlich eine „Zweite Verordnung“ über besondere haushaltsrechtliche Verfahrensweisen im Zuge des Wiederaufbaus nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 erlassen. Diese Verordnung ist am 29. Dezember 2021 in Kraft getreten.
Vom Kämmerer wurde entschieden, diese „Zweite Verordnung“ bei der Stadt Leichlingen anzuwenden. Des Weiteren wurde entschieden, dass die Erträge aus der Gebäudeversicherung zur Deckung aller im HH-Jahr 2021 angefallen konsumtiven Hochwasserschäden zu verwenden ist. Aus diesem Grund erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses eine Auswertung über die bereits unterjährig entstanden konsumtiven Hochwasseraufwendungen. Für das Jahr 2021 sind Hochwasser-Gesamtkosten in Höhe von ca. 2,49 Mio. € entstanden. Dem gegenüber stehen erhaltene Leistungen (Bedarfszuweisungen 0,08 Mio. €, Soforthilfe 0,27 Mio. € und Entschädigung der Gebäudeversicherung 2,5 Mio. €) von insgesamt 2,85 Mio. €. Für den Differenzbetrag in Höhe von 0,36 Mio. € wurde eine Instandhaltungsrückstellung gegenüber zukünftigen Instandsetzungen (Hochwasserschäden) des Rathauses gebildet. Damit sich gemäß Verordnung, die erhaltenen Leistungen Dritter weder auf das Ergebnis noch auf das Eigenkapital der Stadt auswirken. Bei der erhaltenen Abschlagszahlung der Inventarversicherung in Höhe von 0,7 Mio. € für das HH-Jahr 2021 handelt es sich um eine pauschale Auszahlung auf das Inventar. In der Inventarversicherung werden u. a. nicht nur bewegl. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sondern auch Vorräte, Verbrauchsmaterial usw. erstattet. Beim bewegl. Anlagevermögen gestaltet sich eine Wertberichtung schwieriger, da z.B. Vermögensgestände aufgrund ihrer Wertgrenze (GWG-Grenze) direkt in den Aufwand gebucht wurden. Direkt der Anlagenbuchhaltung zuzuordnende bewegl. Vermögensgegenstände werden unterhalb der Ergebnisrechnung (verr. mit allg. Rücklage) dargestellt. Aus diesem Grund musste für die Inventarversicherung im Rahmen des Jahresabschlusses im Nachgang eine Sachkontenumbuchung von Sachkonto „Schadenersatzzahlungen“ auf das Sachkonto „Zugang Allgemeine Rücklage“ vorgenommen werden, damit sich auch hier (gemäß Verordnung), die erhaltenen Leistungen Dritter weder auf das Ergebnis noch auf das Eigenkapital der Stadt Leichlingen auswirken.

Erträge aus Zuschreibungen

Erträge aus Zuschreibungen (im Vorfeld nicht planbar bzw. beeinflussbar) entstehen, wenn die Gründe für eine vorangegangene Wertminderung (bereits niedergeschlagene Forderungen) aufgrund von z. B. unerwarteten Zahlungseingängen (Insolvenzverfahren) entfallen sind, so dass eine Zuschreibung im Sinne des § 253 Abs. 5 HGB vorzunehmen oder eine Nachaktivierung erforderlich ist. Nach Verbuchung des Zahlungseingangs (wenn weitere Eingänge ausgeschlossen) wird das Forderungskonto wieder geschlossen. Siehe hierzu auch Zeile 14 Abschreibung auf Umlaufvermögen.

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich um folgende Einzelpositionen, vgl. Erläuterungen Bilanzpositionen 3.1 und 3.4:

- Auflösung Pensionsrückstellung aktive Beamte 2021 137.533,00 €
- Auflösung Pensionsrückstellung passive Beamte 2021 389.797,00 €
- Auflösung Beihilferückstell. passive aktive Beamte 2021 31.433,00 €
- Auflösung Beihilferückstell. passive Beamte 2021 225,00 €
- Auflösung für Urlaub und Überstunden Angestellte2021 624,32 €

- Auflösung für Prozessrisiken 2021 73.122,05 €
- Auflösung Prüfungs- / Einrichtungskosten 2021 16.792,70 €
- Auflösung für andere Zwecke 2021 248.853,92 €

Zu erwähnen sei an dieser Stelle, dass die jährlichen Berechnungen über Zuführung oder teilweise Auflösung von Rückstellungen im Personalbereich auf Zukunftsprognosen sowie Wahrscheinlichkeitsberechnungen und verschiedener Annahmen der Heubeck AG als Dienstleister der Rheinischen Versorgungskasse beruhen, die vor Beginn eines Haushaltsjahres kaum seriös planbar sind.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
08	**Aktivierte Eigenleistung**	**27.460,79**	**0,00**	**15.280,75**	**15.280,75**
Detailinformationen					
Aktivierte Eigenleistung		4.671,29	0,00	3.483,25	3.483,25
Aktivierte Eigenleistung Personalbudget		22.789,50	0,00	11.797,50	11.797,50

Der Wert der aktivierten Eigenleistungen gibt die Summe der durch alle Fachämter der Stadtverwaltung erstellten investiven Vermögenswerte und somit des zu aktivierenden Anlagevermögens an. Diese sind nicht seriös planbar und erst nach tatsächlich erfolgter Leistung bewertbar. Daher wird jährlich kein Planansatz ausgewiesen, sondern lediglich der Jahres-IST-Wert.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
09	**Bestandsveränderungen**	**1.004,65**	**0,00**	**-3.685,45**	**-3.685,45**
Detailinformationen					
Bestandsveränderungen		1.004,65	0,00	-3.685,45	-3.685,45

Hier werden die Bestandsveränderungen der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe des städtischen Bauhofes erfasst.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
10	**Ordentliche Erträge**	**56.577.907,53**	**56.692.345,15**	**62.800.631,02**	**6.108.285,87**

Zeile 10 ergibt sich aus der Summierung der Zeilen 01 bis 09.

Aufwendungen

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
11	**Personalaufwendungen**	**-14.276.860,23**	**-15.424.915,00**	**-14.776.095,56**	**648.819,44**
Detailinformationen					
Dienstbezüge Beamte		-1.542.654,22	-1.515.700,00	-1.568.818,08	-53.118,08
Dienstbezüge Beamte manuelle Buchungen		1.158,67	0,00	2.050,00	2.050,00
Zuführung Rückstellung f. Urlaub u. Überstunden Beamte		-12.326,46	0,00	0,00	0,00
Gehälter tariflich Beschäftigter		-8.495.519,06	-9.357.600,00	-8.999.149,40	358.450,60
Tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen		23.633,40	0,00	64.798,25	64.798,25
Zuführung Rückstellung f. Urlaub u. Überstunden Beschäftigte		0,00	0,00	-113.537,08	-113.537,08
Honorarkosten Fachbereiche		-289.826,74	-381.465,00	-262.036,01	119.428,99
BzV aktive Beamte		-871.078,22	-899.500,00	-744.385,81	155.114,19
BzV tariflich Beschäftigter		-641.539,71	-701.600,00	-692.650,84	8.949,16
BzV Tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen		852,79	0,00	7.047,58	7.047,58
BzV sonstige Beschäftigte		-18.279,41	-19.950,00	-17.528,25	2.421,75
BzgS tariflich Beschäftigte		-1.693.772,50	-1.750.900,00	-1.852.593,58	-101.693,58
BzgS tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen		1.944,44	0,00	11.161,01	11.161,01
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte		-329.991,21	-200.000,00	-38.281,35	161.718,65
Zuführung zu Pensionsrückstellung		-318.478,00	-468.881,00	-444.464,00	24.417,00
Zuführung zu Beihilferückstellung		-90.984,00	-129.319,00	-127.708,00	1.611,00

BzV = Beiträge zur Versorgungskasse; BzgS = Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung

Allgemein

Der Personalaufwand wurde für 2021 analog der Vorgehensweise der Vorjahre auf Basis des fortgeschriebenen Stellenplans unter Berücksichtigung der bekannten Steigerungsraten ermittelt. Bereits beabsichtigte bzw. bekannte Personalmaßnahmen wie zum Beispiel Höhergruppierungen /Stufenaufstiege, Beförderungen, Stundenaufstockungen und Stellenmehrbedarfe wurden dabei ebenfalls berücksichtigt.

Der Tarifabschluss vom 25.10.2020 sah bzw. sieht ab dem 01.04.2021 eine Steigerung der Tabellenentgelt und tariflichen Zulagen um 1,4 % und ab dem 01.04.2022 nochmals um 1,8 % vor. Darüber hinaus wurden Corona-Sonderzahlungen gewährt und ab 2022 wird die Jahressonderzahlung für die niedrigeren Entgeltgruppen erhöht. Nach Auslaufen des neuen Tarifabschlusses wurde für den Sozial- und Erziehungsdienst eine 2,5%-ige Steigerungsrate angenommen, dagegen wurde für das Verwaltungspersonal nur eine jährliche Erhöhung um 1 % einkalkuliert.

Für die Beamten wurde angenommen, dass nach der bereits ab 01/2021 beschlossenen Steigerung in Höhe von 1,4 %, die Besoldung in Anlehnung an den Tarifabschluss zum TVöD um 1,5 % p. a. ab Herbst 2021 steigt.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und der Auflösung der bilanziellen Rückstellungen wurden nicht aufwandsmindernd in der Zeile 11 dargestellt. Von daher ist eine Betrachtung des Netto-Personalaufwandes maßgeblich.

Im Personalaufwand sind auch die Finanzmittelbedarfe zur Auszahlung für Leistungen im Rahmen von Rufbereitschaften (Hausmeisterdienste, Ordnungsamt, Jugendamt, Bauhof) und gesetzl. Zuwendungen für Mitarbeiter der Vollstreckung anhand der bisherigen Rechnungsergebnisse berücksichtigt worden. Des Weiteren wurde der in Anlehnung an den TVöD vereinbarte Gehaltsbestandteil LOB (Leistungsorientierte Bezahlung) in Höhe von 2% der tariflichen Entgelte ebenfalls mit einkalkuliert.

Gehälter tariflich Beschäftigter

Die Minderaufwendungen im Bereich der Gehälter für tariflich Beschäftigte kommt aufgrund von Personalfluktuationen, unterjährigen Vakanzen, Ausfällen wegen Elternzeiten und Langzeiterkrankungen zustande. Des Weiteren entstehen Minderaufwendungen bei manuellen Buchungen in diesem Bereich aufgrund von Erstattungen bzw. Verrechnungen von Überzahlungen und Gehaltsvorschüssen, Personalkostenerstattung (anteilig) städtischer Abwasserbetrieb, Einstellungsprämien sowie Erstattung für Quarantänen.

Zuführung Rückstellung f. Urlaub u. Überstunden Beamte/Beschäftigte

Seit dem Haushaltsjahr 2016 werden die bilanzierten Urlaubs- und Überstundenrückstellungsansprüche auf separaten Konten (Beamte und Tariflich Angestellte) betragsmäßig angepasst. Das heißt, es wird nur noch die Differenz zwischen Endbestand des Vorjahres und dem Endbestand des Abschlussjahres gebucht. Diese Buchungen erfolgen auf den Konten Zuführung Rückstellung für Urlaub und Überstunden der Beamten und Beschäftigten und wird auch unter der Bilanzposition P. 3.4 mit aufgeführt.

Honorarkosten der einzelnen Fachbereiche

Im Bereich der Honorarkosten der einzelnen Fachbereiche sind Minderaufwendungen in Höhe von 119.428,99 € entstanden. Durch die aufgrund der COVID-19-Pandemie bedingte unterjährig zeitweise erfolgte Schließungen der Schulen sind die Dozentenhonorare der Musikschule sowie die Honorarkosten im Jugendzentrum um insgesamt 116.832,74 € geringer ausgefallen als für das HH-Jahr 2021 geplant. Die restlichen Minderaufwendungen in Höhe von 2.596,25 € sind im Bereich geringerer Kosten für Nebentätigkeiten in städt. KiTas entstanden.

Beiträge zur Versorgungskasse aktive Beamte/Versorgungsempfänger

Auch die Versorgungskassenbeiträge für aktive Beamte und Versorgungsempfänger mussten gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung aufgrund gestiegener Beitragssätze auf insgesamt 1.600.000,00 € (Zeile 11 899.500,00 € + Zeile 12 700.500,00 €) erhöht werden. Diese sind nur schwer planbar, da die kommunalen Versorgungskassen zur Deckung ihres allgemeinen Finanzbedarfes eine Umlage erheben, die die Mitglieder im Rahmen der Solidargemeinschaft zahlen. Für das Jahr 2020 lag ein Umlageguthaben in Höhe von 210.000,00 € vor, welches von der Rheinischen Versorgungskasse in 2021 erstattet wurde.

Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte/Versorgungsempfänger

Die Beihilfeaufwendungen wurden gemäß den bei Haushaltsaufstellung festgesetzten Abschlagszahlungen an den Rheinisch-Bergischen-Kreis gezahlt und erfolgten unter Berücksichtigung des tatsächlichen Krankenstandes bzw. der anfallenden Kosten für die aktiven und die Ruhestandsbeamten zuzüglich einer Bearbeitungspauschale. Der Haushaltansatz insgesamt für aktive Beamte (Zeile 11 200.000,00 €, 2020: 400.000,00 €) und Versorgungsempfänger (Zeile 12 300.00,00 €, 2020: 100.000,00 €) bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert. Im Bereich der Beihilfen lag nach Abrechnung durch den Rheinisch-Bergischen-Kreis für das Jahr 2021 ein Guthaben in Höhe von 207.189,39 € vor, welches in der Ergebnisrechnung 2021 seine Berücksichtigung fand. Die Erstattung erfolgt jedoch erst im HH-Jahr 2022.

Die Pensions- und Beihilferückstellung werden in der Bilanzposition P 3.1 aufgeführt. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen aktiven Beamten zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne nicht schwerbehinderte Waisen) berücksichtigt. Die Rheinische Versorgungskasse, Köln (RVK) hat mit Hilfe des versicherungsmathematischen Verfahrens der Heubeck AG, Köln die Teilwerte auf Grund typisierter Daten ermittelt. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Die Bewertung erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5% auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Die Bilanzposition wird jährlich aktualisiert. Die jeweiligen Berechnungen werden dabei nachträglich erstellt, so dass im Haushaltsplan die Veränderungen nur geschätzt werden konnten.

Trotz des vorliegenden Heubeck-Gutachtens wird es bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (Aktive/Versorgungsempfänger) wiederkehrend zu nicht unerheblichen Schwankungen bzw. Sondereffekten zwischen Plan und Ist kommen. Hierzu führen nicht planbare Ereignisse wie z. B. Tod, Entlassung, Abfindung, kurzfristige Ab- und Zugänge, vorzeitigem Ruhestand (Dienstunfähigkeit) usw.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
12	**Versorgungsaufwendungen**	**-1.340.808,80**	**-1.000.500,00**	**-850.041,79**	**150.458,21**
Detailinformationen					
VA – BzfV - Beamte		-685.593,78	-700.500,00	-579.167,45	121.332,55
Beihilfen, Unterstützungsl. für Versorgungsempfänger		-100.977,02	-300.000,00	-259.570,34	40.429,66
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger		-332.108,00	0,00	0,00	0,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger		-222.130,00	0,00	-11.304,00	-11.304,00

Der Versorgungsaufwand umfasst alle im Zusammenhang mit ehemaligen Beschäftigten (pensionierten Beamten) entstehende Aufwendungen. Darunter fallen insbesondere die anteiligen Versorgungskassenbeiträge an die Rheinische Versorgungskasse und die auf die Ruheständler entfallende Beihilfeumlage an den Rheinisch-Bergischen-Kreis. Aus Gründen einer sachlich richtigen Darstellung und der Haushaltsklarheit wurde der Versorgungsaufwand in den Haushaltsplänen (ab 2018) differenzierter nach aktiven Beamten und Versorgungsempfängern geplant und damit im Jahresabschluss verursachungsgerecht ausgewiesen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-7.507.543,25**	**-10.115.425,80**	**-10.025.420,17**	**90.005,63**
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				**-799.427,70**
Detailinformationen					
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		-888.114,04	-1.327.606,98	-2.127.009,95	-799.402,97
davon Ermächtigungsübertragungen					-343.860,55
Unterhaltung Außenanlagen (Amt 66)		-280.900,96	-930.784,09	-710.808,86	219.975,23
davon Ermächtigungsübertragungen					-73.570,40
Unterhaltung Außenanlagen (Amt 67)		0,00	-195.696,00	-241.030,30	-45.334,30
davon übertragene Ermächtigungen					-6.595,68
Zuführung zu Instandhaltungsrück-stellungen		0,00	0,00	-364.622,65	-364.622,65
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-239.189,78	-104.208,97	-47.678,03	56.530,94
davon Ermächtigungsübertragungen					-17.247,86
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Amt 67		0,00	-33.000,00	-3.621,87	29.378,13
Baumpflegearbeiten Amt 67		0,00	-123.500,00	-132.956,89	-9.456,89
davon Ermächtigungsübertragungen					-11.175,63
Baumsanierungen		-675,33	0,00	0,00	0,00
Wartung von Lichtzeichenanlagen		-3.535,94	-4.500,00	-2.352,40	2.147,60
Betrieb Straßenbeleuchtung		-416.773,74	-420.000,00	-422.675,87	-2.675,87
Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. Land		-41.478,30	-25.000,00	-52.007,08	-27.007,08
Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. Gemeinden		-31.405,60	-34.200,00	-31.941,80	2.258,20
Erst. an andere Jugendhilfeträger		-37.231,53	-100.000,00	-105.953,79	-5.953,79
Erst. Personal-/Sachkosten an andere Gemeinde		-4.896,10	-5.000,00	0,00	5.000,00
Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. Zweckv.		-192.159,44	-207.000,00	-198.482,07	8.517,93
Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. verb. Unt.		-702.966,25	-750.000,00	-702.966,25	47.033,75
Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. priv. Unt.		-242.389,39	-260.000,00	-263.700,23	-3.700,23
Bewirtschaftung Grundstücke und baulicher Anlagen		-626.304,88	-762.500,00	-637.467,08	125.032,92
Bewirtschaftung der Grundst.(BgA Sport)		-467.539,30	-500.000,00	-481.256,72	18.743,28
Gebäudereinigung		-711.112,76	-742.000,00	-639.163,94	102.836,06
Bewirtschaftung Brunnen		-4.956,83	-3.000,00	-1.442,80	1.557,20
Bewirtschaftung durch Fachbereich		-57.379,30	-63.158,00	-47.780,90	15.377,10

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
Bewirtschaftung Budget Zentrale Dienste		-4.915,18	-9.000,00	-11.121,20	-2.121,20
Haltung von Fahrzeugen		-193.548,51	-231.416,00	-233.247,42	-1.831,42
davon Ermächtigungsübertragungen					-11.481,59
Haltung von Fahrzeugen Budget Zentrale Dienste		-4.931,77	-6.500,00	-5.737,37	762,63
davon Ermächtigungsübertragungen					-1.200,00
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens		-429.975,89	-432.616,50	-347.376,39	85.240,11
davon Ermächtigungsübertragungen					-8.856,06
Lernmittel		-100.339,34	-110.500,00	-80.868,30	29.631,70
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		-662.253,62	-1.039.889,39	-713.125,38	326.764,01
davon Ermächtigungsübertragungen					-110.172,71
Aufwendungen Sachleistungen Budget Zentrale Dienste		-52.989,87	-36.200,00	-45.668,11	-9.468,11
Sonstige Schulausgaben		-193.514,30	-99.344,12	-102.725,50	-3.381,38
davon Ermächtigungsübertragungen					-11.376,52
Sonstige Sachausgaben		-67.362,42	-117.929,97	-98.122,50	19.807,47
Andere sonstige Sachleistungen		-11.933,37	-27.462,00	-6.380,94	21.081,06
Aufwendungen Mittagstisch		-77.893,71	-103.000,00	-98.676,65	4.323,35
Städtepartnerschaften		-100,00	-4.500,00	-1.455,37	3.044,63
Aufwandsentschädigungen und Einsatzverpflegungen Feuerwehr		-20.211,90	-50.000,00	-63.524,00	-13.524,00
Ehrengaben Jubiläen		-2.306,62	-2.094,00	-1.576,69	517,31
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		-331.623,26	-790.542,28	-466.961,41	323.580,87
davon Ermächtigungsübertragungen					-201.081,95
Schülerbeförderungskosten		-150.263,86	-450.277,50	-515.768,46	-65.490,96
davon Ermächtigungsübertragungen					-2.808,75
Aus- u. Fortbildungskosten für staatl. Lehrkräfte		-15.324,03	-13.000,00	-18.165,00	-5.165,00
Schülerbeförderung Realschule		-75.934,44	0,00	0,00	0,00
Schülerbeförderung Gymnasium		-163.111,69	0,00	0,00	0,00

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden insbesondere durch einmalige Aufwandspositionen (Konzepte, Gutachten, Kataster usw.) geprägt und unterliegen somit erheblichen Schwankungen.

Unterhaltung der Grundstücke und baulicher Anlagen

Die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen waren im zweiten Halbjahr 2021 im Wesentlichen durch die Folgen der Unwetterkatastrophe vom 14./15. Juli 2021 geprägt. In der laufenden Bewirtschaftung mussten in mehreren Budgets für Erstmaßnahmen und für die Wiederherstellung der Infrastruktur über- bzw. außerplanmäßig Mittel bereitgestellt werden. Im Einzelnen mussten den Budgets der allgemeinen Bauunterhaltung für die Rückbau-, Entsorgungs- und konsumtiven Sanierungskosten an den beschädigten Gebäuden insgesamt 1,83 Mio. € (incl. Instandhaltungsrückstellungen) überplanmäßig bereitgestellt werden. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Schul- und Sportgebäude im sogenannten Schulzentrum und um

das Rathaus. Ein Großteil der benötigten finanziellen Mittel wurde durch die erhaltene Gebäudeversicherungsleistung finanziert.

Unterhaltung Außenanlagen Amt 66
Bei der Unterhaltung der Außenanlagen konnten die geplanten Mittel nicht vollumfänglich verausgabt werden. Ende April 2021 konnte die Sanierung des Kunstrasenplatzes in der Balke Aue abgeschlossen werden. Gerade mal zwei Monate später fiel auch dieser der Unterwetterkatstrophe vom 14./15. Juli 2021 zum Opfer. Die Wiederherstellung des Kunstrasenplatzes in der Balker Aue ist im Haushalt 2022 geplant. In Folge der Unwetterkatstrophe konnte die konsumtive Wiederherstellung des Straßen- und Wegenetzes bzw. der damit verbundenen Reparaturen sowie der Brückenbauten von insgesamt 0,24 Mio. € aus den laufenden Planansätzen vorgenommen werden. Dafür mussten jedoch andere Maßnahmen vorschoben werden. Somit konnten ca. 0,20 Mio. € zur ÜPL-Deckung von Hochwasserschäden genutzt werden.

Unterhaltung Außenanlagen Amt 67
Die Stadt Leichlingen hat im Zusammenhang mit der Unwetterkatastrophe eine Soforthilfe von insgesamt 272.000,00 € erhalten. Die Mittel können laut Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW für Räumung und Reinigung der von der Unwetterkatastrophe betroffenen Gebiete“ verwendet werden. Gemäß der Entscheidung durch den Kämmerer wurde die Soforthilfe für Kommunen zur anteiligen konsumtiven Finanzierung (Räumung der Infrastruktur im ganzen Stadtgebiet inkl. Müllzwischenlagerung in der Balker Aue –insbesondere Sperrmüll der Haushalte) verwendet.
Unter Berücksichtigung der Information durch it.nrw vom 03.08.2021 waren für die Erstellung der Vierteljahresstatistik und der Jahresrechnungsstatistiken entsprechende manuelle Umschlüsselungen vorzunehmen. So musste diese Soforthilfe auf dem Sachkonto 4142000 (Zuwendung Kreis an Stadt) angenommen werden, damit dadurch das vorgegebene Finanzkonto 6142000 angesprochen war. Im Nachgang erfolgte im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine Sachkontoumbuchung auf 4911000 außerordentliche Erträge. Analog hierzu mussten die Aufwendungen im Produkt 120101 „Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen“ für die Entsorgung des Hochwassermülls vom Sachkonto 5212010 (Unterhaltung Außenanlagen Amt 67) auf das Sachkonto 5911000 (außerordentliche Aufwendungen) in Höhe der erhaltenen Soforthilfen umgebucht werden.

Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen
Um der besonderen Situation der von dem Schadensereignis betroffenen Kommunen gerecht zu werden, hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW zwischenzeitlich eine „Zweite Verordnung“ über besondere haushaltsrechtliche Verfahrensweisen im Zuge des Wiederaufbaus nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 erlassen. Dies Verordnung ist am 29. Dezember 2021 in Kraft getreten.

Vom Kämmerer wurde entschieden, diese „Zweite Verordnung“ bei der Stadt Leichlingen anzuwenden. Aufgrund der Anwendung der zweiten Verordnung zu GO § 96a erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses eine Auswertung über die konsumtiven Hochwasser-Gesamtkosten. Für das HH-Jahr 2021 sind Hochwasser-Gesamtkosten in Höhe von ca. 2,49 Mio. € entstanden. Dem gegenüber stehen erhaltene Leistungen (Bedarfszuweisungen, Soforthilfe und Entschädigung der Gebäudeversicherung) in Höhe von 2,85 Mio. €. Für den Restbetrag in Höhe von 0,36 Mio. € wurde eine Instandhaltungsrückstellung gegenüber für zukünftige Instandsetzung des Rathauses gebildet. Damit sich gemäß Verordnung, die erhaltenen Leistungen Dritter weder auf das Ergebnis noch auf das Eigenkapital der Stadt auswirken.

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulicher Anlagen
In dem Bereich Bewirtschaftung der Grundstücke und baulicher Anlagen wurden geplante Mittel in Höhe von 125.032,92 € nicht verausgabt. Gemäß dem zuständigen Fachamt haben sich die verbrauchsabhängigen Strom- und Wasserkosten sowie die witterungsbedingten Heizkosten (Gasverbrauch) verringert. Bei den Heizkosten und damit verbundenem Gasverbrauch muss vorsorglich mit einem klimatischen Mittel geplant werden, welches sich eher an einem kälteren Jahr orientiert. Aber auch pandemiebedingt stellen sich durch Homeoffice und Veranstaltungsausfälle (Bürgerhaus/Aula) die verbrauchsabhängigen Kosten niedriger dar als geplant.

Gebäudereinigung

Im Bereich der Gebäudereinigung wurden die geplanten Mittel in Höhe von 102.836,06 € nicht verausgabt. Durch das Hochwasser vom 14./15. Juli 2021 ist es zu vielen Schäden in und an Gebäuden der Stadt Leichlingen gekommen. Hierdurch sind einige zu reinigen Flächen entfallen (z. B. Sporthallen am Hammer 1 und 12, Jugendzentrum, Sportstätte Balker Aue, Gymnasium-Aula usw.). Außerdem wurden die geplanten Beraterkosten für eine evtl. Neuausschreibung nicht benötigt, da der Reinigungsvertrag verlängert wurde. Des Weiteren waren hier 60.000,00 € für das Wärmekataster geplant. Dieser Planansatz wurde nicht verausgabt, da die Federführung nunmehr bei der Klimamanagerin der Stadt Leichlingen liegt. Hiervon konnten 49.000,00 € zur Deckung der Hochwasserschäden in der Bauunterhaltung genutzt werden.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Bei den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen wurden geplante Mittel in Höhe von 326.764,01 € nicht verausgabt. Hier sind jedoch auch die übertragenen Ermächtigungen in Höhe von 110.172,71 € zu berücksichtigen.

Maßgeblich für den Minderaufwand war u. a., dass im Bereich der städtebaulichen Planung die geplanten Mittel für die Fortführung der Planung Stockberg sowie der Mehrbedarf für die Änderung des B-Plan Balker Aue (Errichtung Kita) aufgrund des fehlenden Fortschrittes nicht benötigt wurden. Für die Erstellung eines Mobilitätskonzeptes wurden die geplanten Mittel in Höhe von 56.000,00 € in das HH-Jahr 2022 übertragen. Hierdurch konnten 70.000,00 € aus dem lfd. HH zur anderweitigen überplanmäßiger Deckung von Hochwasserschäden (Müll) entnommen werden.

Auch im Bereich der sonstigen Sachleistungen sind die COVID-19 bedingten Auswirkungen weiterhin zu spüren. So ist im Bürgerbüro der Betrieb für die Belange der Bürger ausschließlich nur nach vorheriger Terminvereinbarung möglich. Damit verbunden sind nicht nur geringere Gebühreneinnahmen im Bereich der Einwohnerangelegenheiten (z. B. Ausweis- und Passformulare), sondern auch ein geringerer Bedarf an Verbrauchsmaterial.

Die Corona-Pandemie hat das Jahr 2021 weiterhin entscheidend geprägt und begann damit schlecht für öffentliche Veranstaltungen. Der November- und Dezember-Lockdown 2020 dauerte trotz vielfacher Anstrengungen, Theater, Museen, Galerien, Kinos usw. sicher zu machen, oft bis in den Frühsommer 2021 hinein. Einige Veranstaltungen konnten aufgrund von wechselnden Corona-Hygiene-Anforderungen nicht oder nur schwer (finanziell, personell, konzeptionell) umgesetzt werden. Die Veranstaltungskosten sind mit dem Aus- bzw. Wegfall der Kultur- und Jugendveranstaltungen geringer ausgefallen.
Durch den unterjährig zeitweise erfolgten eingeschränkten Präsenzunterricht im Wechselmodell und aufgrund des Onlineunterrichtes der Schulen sind zum einen die benötigten Mittel für Verbrauchs-, Lehr- und Lernmittel auch hier geringer ausgefallen als geplant. Zum anderen sind auch die geplanten Mittel im Bereich der Musikschule für Kurse, Unterricht und Projekte ebenfalls nicht vollumfänglich verausgabt worden.

Weitere Minderaufwendungen lagen überwiegend noch in den Bereichen des Tiefbauamtes (Winterdienst) sowie bei den Sachaufwendungen u. a. für div. Einrichtungen für die Unterbringung von Asylbewerbern, Geschäftsausgaben Integrationsrat und der Gleichstellung vor.
Außerdem gab es u. a. Mehraufwendungen in den Bereichen der Ordnungsbehördlichen Maßnahmen, Allgemeinen Gefahrenabwehr, Sachaufwendungen Feuerwehr, Friedhofspflege und Bestattungsarbeiten.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wurden geplante Mittel in Höhe von 323.580,87 € nicht verausgabt. Hier sind jedoch auch die übertragenen Ermächtigungen in Höhe von 201.081,95 € zu berücksichtigen.

Maßgeblich für den Minderaufwand war u. a., dass im Bereich der städtebaulichen Planung die geplanten Mittel für das Förderprojekt InHK (integrierten Handlungskonzept) Leichlingen und Witzhelden wie Image- und Öffentlichkeitsarbeiten, Gestaltungsfibel, Projekt- und Citymanagement usw. bedingt durch COVID-19 nicht umgesetzt bzw. durchgeführt werden konnten. Für die Erstellung des integrierten Handlungskonzeptes wurden Mittel in das HH-Jahr 2022 übertragen.

Aufgrund der Besetzung der neu geschaffenen Stabsstelle Klimaschutzmanagement konnten die durch das kaufmännische Gebäudemanagement geplanten Mittel für das Wärmekataster in 2021 nicht verausgabt werden, da sowohl die Projektleitung als auch die Umsetzung in die neue Stabsstelle organisatorisch verschoben wurden. Mit der Verschiebung war auch eine zeitliche Verzögerung verbunden, der Start ist für Mitte 2022 geplant.

Im Bereich der Sicherstellung der Schülerfürsorge gab es aufgrund der Covid-19 Pandemie eine einmalige, fachbezogene Pauschale für die HH-Jahre 2021 und 2022. Die Pauschale dient der Umsetzung der Bund-Länder-Vereinbarung „Aktionsprogramm Aufholen nach Corona“ und ist für den Abbau von Lernrückständen bei Kinder und Jugendlichen gedacht. Die hieraus resultierenden überplanmäßigen Mittel wurden per Ermächtigung nach 2022 übertragen.

In Folge der Unwetterkatstrophe vom 14./15. Juli 2021 konnten die geplanten Mittel im Bereich Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen für die Erstellung des Straßen- und Grünflächenkatasters nicht im vollen Umfang verausgabt werden. Die Befahrung für die damit verbundene Erhebung der Straßenbestand- und Zustandsdaten wurden ins HH-Jahr 2022 verschoben.

Die geplanten Mittel aus den Landesmitteln "Geld oder Stelle" Sekundarschule wurden in 2021 nicht vollumfänglich benötigt, da der Ganztag überwiegend durch Lehrerstellenanteile aus dem Stellenzuschlag beaufsichtigt wurde und so weniger Stellen kapitalisiert werden mussten.

Weiter konnten im Bereich Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen geplante Mittel für die Erstellung und Umsetzung des Integrations- und Betreuungskonzeptes nicht verausgabt werden. Wirksame Integrationsmaßnahmen können oft nur langsam und durch Kontinuität aufgebaut werden. Pandemiebedingt konnten viele geplante Maßnahmen jedoch nicht durchgeführt werden. Beratungsangebote konnten erfolgreich telefonisch fortgesetzt werden, diese sind jedoch im Aufwand nicht messbar.

Des Weiteren lagen Minderaufwendungen in den Bereichen der Kämmerei, überplanmäßigen Kosten Stadtarchiv aufgrund externer Archiv-Lagerung sowie geplanten Beauftragungen von Gutachtern (Brandschutzbedarfsplan) vor, die teilweise per Ermächtigung nach 2022 übertragen wurden.

Schülerbeförderungskosten

Im Bereich der Schülerbeförderung sind die Aufwendungen um 65.490,96 € höher ausgefallen als geplant. Dem gegenüber stehen für das gesamte Haushaltsjahr 2021 Zuwendungen vom Land für zusätzliche Busverkehre zur Schülerbeförderung zur Verbesserung des Infektionsschutzes in NRW aufgrund der Corona-Pandemie in Höhe von 156.139,75 € (incl. Rückerstattung).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
14	**Bilanzielle Abschreibung**	**-4.609.930,06**	**-4.541.051,00**	**-4.993.143,08**	**-452.092,08**
Detailinformationen					
Abschreibungen auf Sachanlagen u. immat. Vermögen		-4.493.032,81	-4.391.051,00	-4.489.289,62	-98.238,62
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		-116.897,25	-150.000,00	-503.853,46	-353.853,46

Den Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen stehen korrespondierend auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

Ab dem HH 2017 werden die mit Artikel 7 Nr. 11 NKF-Weiterentwicklungsgesetz (gültig ab 01.01.2013) ermöglichte Vereinfachungsregelung zur Erfassung der Vermögensgegenstände bis 410,00 € (netto) direkt als Aufwand angewendet, so dass unterjährig keine geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) mehr ins Sachanlagevermögen aufgenommen und im Jahresabschluss vollständig abgeschrieben werden. Seit dem 01.01.2019 gibt es eine Anhebung der bisherigen Wertgrenze von 410,00 € auf 800,00 € netto.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen werden seit 2019 nach einem 5-Jahresdurchschnitt separat geplant. Gerade im Bereich der Einzelwertberichtigung von Forderungen spielen viele nicht kalkulierbare Faktoren eine Rolle und machen eine Planung sehr schwierig.
Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen beinhalten für das Jahr 2021 pauschale Wertberichtigungen (Bestandsverringerung ggü. Vorjahr) in Höhe von 81.640,29 € und Einzelwertberichtigungen in Höhe von 422.213,17 €. Korrespondierend verweisen wir bei den Einzelwertberichtigungen auf das Sachkonto Erträge aus Zuschreibungen (Zeile 07 der Ergebnisrechnung).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
15	**Transfer-aufwendungen**	**-29.594.208,18**	**-31.813.193,17**	**-31.174.222,48**	**638.970,69**
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				**-175.699,89**
Detailinformationen					
Zuschüsse für offene Jugendarbeit		-35.000,00	-52.000,00	-8.001,72	43.998,28
Aufw. F. Zuw. an Zweckverbände		-3.590,00	-7.500,00	-7.501,00	-1,00
Aufw. f. Zuw. an priv. Unternehmen		-1.881.908,41	-2.066.250,00	-2.005.821,00	60.429,00
Förderung Familien		-1.651,73	-3.000,00	-590,78	2.409,22
Zuschuss “Jugendkulturarbeit“		0,00	-1.250,00	-323,10	926,90
Betriebskostenzuschüsse KiTa		-6.470.861,80	-7.140.545,57	-7.425.969,85	-285.424,28
davon Ermächtigungsübertragungen					-168.515,55
Betriebsk. Kita-zusätzl. U3 Pauschalen		-103.630,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsk. Kita-Familienz., Sprachf.-Kitaplus, Ver		-444.332,42	-179.300,00	-219.332,49	-40.032,49
davon Ermächtigungsübertragungen					-500,00

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
Aufw. f. Zusch. an übrige Bereiche		-183.871,61	-284.602,60	-287.247,29	-2.644,69
davon Ermächtigungsübertragungen					-6.684,34
Hilfe zum Lebensunterhalt Minderjähriger		-11.219,31	0,00	-5.124,41	-5.124,41
Lfd. + einmalige Hilfen AsylbLG		-886.059,02	-1.200.000,00	-725.865,85	474.134,15
Sozialpädagogische Familienhilfe – Familien -		-270.868,33	-185.000,00	-260.607,98	-75.607,98
Sozialpädagogische Familienhilfe - Einzelpersonen-		-71.457,49	-55.000,00	-68.606,52	-13.606,52
Vollzeitpflege Minder- und Vollj.		-125.725,66	-115.000,00	-160.734,39	-45.734,39
Ambulante Maßnahmen Vollzeitpflege Minder- und Vollj.		-10.353,06	-20.000,00	-5.971,11	14.028,89
Vollzeitpflege Minder- und Vollj. In Erziehungsanstalten		-191.514,67	-205.000,00	-164.756,13	40.243,87
Erst. Adoptionsvermittlungsstelle		-17.340,08	-19.000,00	-16.771,42	2.228,58
Fortbildungsmaßn. Jugendpflege		-54,00	-2.600,00	-1.196,20	1.403,80
Sonst. Maßnahmen der Jugendpflege		-1.366,33	-8.400,00	-16.674,03	-8.274,03
Vorbeugende Jugendschutzmaßnahmen		-612,57	-3.500,00	-3.474,15	25,85
Maßnahmen Jungendsozialarbeit		0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
Fortbildungsmaßn. Tageseinrichtungen		0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
Kosten der Tagespflege		-1.101.593,22	-1.430.000,00	-1.142.613,80	287.386,20
Heimerziehung Minder- und Volljährige		-1.798.160,07	-1.970.000,00	-1.918.115,37	51.884,63
Ambulante Maßn. Heimerziehung Minder- und Vollj.		-14.305,18	-6.000,00	-10.457,00	-4.457,00
Erziehung in einer Tagesgruppe		-68.554,38	-130.000,00	-48.993,95	81.006,05
Eingliederungshilfe ambulante Maßnahmen		-463.849,20	-360.000,00	-538.887,38	-178.887,38
Eingliederungshilfe stationäre Maßn.		-199.505,93	-500.000,00	-253.788,97	246.211,03
Sonstige soziale Leistungen		-460.018,00	-524.500,00	-516.756,44	7.743,56
Gewerbesteuerumlage		-512.915,10	-534.831,00	-626.302,06	-91.471,06
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit		-16.324,61	-131.795,00	-131.794,63	0,37
Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)		-13.213.288,00	-13.572.944,00	-13.573.168,00	-224,00
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		-387.523,00	-445.000,00	-436.474,00	8.526,00
Kreisumlage Mehrbelastungen		-222.392,00	-235.175,00	-173.562,46	61.612,54
Finanzierungsbeitrag Krankenhäuser		-415.792,00	-420.000,00	-418.739,00	1.261,00
Verlustübernahmen bei Betrieben		-8.571,00	0,00	0,00	0,00

Zu den Transferleistungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung gehören alle Leistungen an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Insbesondere sind dies bei der Stadt Leichlingen

Sozialtranferaufwendungen und zu zahlende Umlagen. Die tatsächlichen Aufwendungen können jährlich stark schwanken, da sie insbesondere von der Art und tatsächlichen Fallzahl abhängen.

Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen
Im Bereich Offene Ganztagsschulen (OGS) wurde bereits ab dem Schuljahr 2020/21 eine Platzerweiterung auf 680 Plätze beschlossen. Die Fortschreibung des Betreuungskonzeptes und damit auch die Haushaltsplanung gingen von 760 Plätzen ab dem 01.01.2021 aus. Mit Vorlage 51-4/2021 wurden nur 730 Plätze ohne weitere Mittelanpassungen beschlossen. Für das HH-Jahr 2021 sind die benötigten Mittel um 60.429,00 € geringer ausgefallen als geplant.

Betriebskostenzuschüsse KiTa
Im Bereich der Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft sind die Aufwendungen um 285.424,28 € höher ausgefallen als zunächst geplant. Durch das Fachamt wurde neben den geplanten Erweiterungen der Belegungsstrukturen sowohl die gesetzlichen Änderungen durch die KiBiz-Reform und damit die grundlegende Änderung der Finanzierung soweit wie möglich in der Haushaltsplanung berücksichtigt. Des Weiteren war nach Beschluss der Landesregierung auch ein zweites beitragsfreies Kindergartenjahr ab dem Kindergartenjahr 2020/2021 zu berücksichtigen. Dafür wird im Rahmen der Konnexität zwar eine Ausgleichzahlung vom Land gezahlt. Die Auskömmlichkeit kann wie bei anderen vom Land initiierten Gesetzesänderungen allerdings als fraglich betrachtet werden. Außerdem liegen im Bereich der Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 168.515,55 € in das HH-Jahr 2022 vor.

Betriebsk. Kita-Familienz., Sprachf., Kitaplus, Ver
Die derzeitige Belegungsstruktur inkl. der Mietcontainerkapazitäten in einigen Kita Einrichtungen soll zunächst beibehalten werden. In 2021 wurde mit weiteren Platzkapazitäten vom zuständigen Fachamt gerechnet. Analog zu den Erträgen entwickelten sich auch die Aufwendungen für Familienzentrum, Sprachförderung KiTa, Verfügungspauschalen, KiTa-Plus, um 40.032,49 € höher als geplant. Den Aufwendungen stehen jedoch auch erhebliche Mehrerträge gegenüber, siehe hierzu Zeile 2.

Laufende und Einmalige Hilfen Asyl
Bei den laufenden und einmaligen Hilfen nach dem AsylbLG wird auf die Ausführungen zu Zeile 2 (Zuwendungen und Allgemeine Umlagen) verwiesen. Die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wurden gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung an die aktuelle Fallzahlenentwicklung angepasst. Aktuell sind die Neuzuweisungen sinkend. Hierdurch ergibt sich die entsprechende Ergebnisverbesserung bei den Aufwendungen in Höhe von 474.134,15 €.
Die Entwicklung der Aufwandssituation bei der Aufnahme und Unterbringung von unbegleiteten, minderjährigen Flüchtlingen im Rahmen der erforderlichen Heimunterbringung ist nur schwer abschätzbar. Im HH-Jahr 2021 fällt diese um 51.884,63 € niedriger als geplant aus.

Kosten der Tagespflege
Die Plätze in der Tagespflege sollen entgegen der bisherigen Annahme ab 2022 nicht mehr sukzessiv reduziert werden, da sich der geplante Platzausbau in den Kindertagesstätten zeitlich verzögert. Anstatt der 130 Plätze, von denen tatsächlich nur rund 100 Plätze belegt waren, wurde in 2021 nur noch von 115 Plätzen ausgegangen. In diesem Bereich ergibt sich aufgrund der geringeren Belegung sowie durch die coronabedingte Verlängerung der Schul- bzw. Kita-Schließung für das HH-Jahr 2021 ein Minderaufwand in Höhe von insgesamt 287.386,20 €.

Kreisumlage Mehrbelastungen
Seit 01.08.2016 wird eine differenzierte Kreisumlage aufgrund des Trägerwechsels der Förderschulen im Rheinisch-Bergischen Kreis festgesetzt. In diesem Zuge wurde der Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage um den Anteilswert reduziert, der für den Betrieb der Förderschulen im Kreishaushalt enthalten war.
Laut des Haushaltsentwurfes 2021 des Rheinisch-Bergischen Kreises beträgt der Hebesatz für die differenzierte Kreisumlage gem. § 56 Abs. 4 KrO NRW 0,6151 %. Im Haushaltsjahr 2021 wurden somit 235.175 € für die Mehrbelastung Förderschulen eingeplant.

Im Bereich der Mehrbelastungen lag nach Abrechnung durch den Rheinisch-Bergischen-Kreis für das Jahr 2018 ein Guthaben in Höhe von 70.486,54 € vor, welches in der Ergebnisrechnung 2021 seine Berücksichtigung fand.

Gewerbesteuerumlage / Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit

Die Höhe der Gewerbesteuerumlage ist zum einen abhängig von den Gewerbesteuereinnahmen und zum anderen von den für die zwecks Abführung bei der Berechnung zugrunde zu legenden Vervielfältigern (35 Punkte). Für das HH-Jahr 2021 ist die Gewerbesteuerumlage um 91.471,06 € höher ausgefallen als geplant (siehe Erläuterungen zur Gewerbesteuer). Die Umlage zur Beteiligung am Fonds „Deutsche Einheit“ fällt ab 2020 vollständig fort. Bei den Aufwendungen in Höhe von 131.794,63 € handelt es sich um eine nachträgliche Abführung für den Haushalt 2019.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-2.714.285,02**	**-3.008.225,60**	**-2.614.925,66**	**393.299,94**
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				**-130.130,46**
Detailinformationen					
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		-1.410,00	-2.000,00	-480,00	1.520,00
Besondere Aufwendungen f. Beschäftige		-14.317,38	-64.060,00	-23.248,09	40.811,91
davon Ermächtigungsübertragungen					-10.983,70
Zuschuss Gemeinschaftsveranstaltungen		0,00	-500,00	0,00	500,00
Dienstreisen (Loga)		-14.289,64	-21.500,00	-9.632,46	11.867,54
Dienstreisen man. Rechnungen		-102,00	0,00	0,00	0,00
Ausbildung Feuerwehr		-8.265,08	-9.050,00	-8.011,45	1.038,55
Dienst- und Schutzkleidung Budget Zentrale Dienste		-1.783,73	-2.500,00	-1.478,54	1.021,46
Aufwendungen Aus- und Fortbildung		-39.280,61	-89.745,00	-34.302,65	55.442,35
davon Ermächtigungsübertragungen					-16.859,00
Aufwendungen für ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten		-224.035,68	-256.200,00	-236.336,41	19.863,59
Sitzungsgelder sachkundige Bürger		-11.928,00	-18.000,00	-16.926,00	1.074,00
Aufwendungen Rat und Ausschüsse		-193,20	-1.500,00	0,00	1.500,00
Verdienstausfallentschädigungen		0,00	-5.000,00	-2.173,36	2.826,64
Mieten, Pachten		-646.043,79	-756.167,00	-613.618,14	142.548,86
Mieten techn. Einrichtungen Budget ZD		-40.863,51	-45.000,00	-41.228,36	3.771,64
Leasing ZD		-2.560,03	-5.200,00	-3.727,95	1.472,05
Erbbau- und Erbpachtzins		-11.816,65	-12.800,00	-11.816,65	983,35
Geschäftsaufwendungen Bürobedarf		-181.192,64	-199.157,92	-215.812,83	-16.654,91
davon Ermächtigungsübertragungen					-12.382,73
Bürobedarf Budget ZD		-13.712,05	-19.598,47	-14.356,68	5.241,79
davon Ermächtigungsübertragungen					-600,77

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
Mitglieds- u. Verbandsbeiträge		-6.115,23	-5.203,00	-4.670,29	532,71
Mitglieds- und Verbandsbeiträge Budget ZD		-53.112,51	-55.000,00	-55.444,98	-444,98
Sonstige Geschäftsaufwendungen		-408,65	-3.150,00	-608,14	2.541,86
davon Ermächtigungsübertragungen					-6.723,37
Sonst. Geschäftsaufwendungen Budget ZD		-20.273,28	-20.000,00	-23.336,74	-3.336,74
davon Ermächtigungsübertragungen					-1.848,36
Post- und Fernmeldegebühren		-19.081,47	-21.301,00	-22.660,32	-1.359,32
Post- und Fernmeldegebühren Budget ZD		-132.137,96	-135.000,00	-131.535,12	3.464,88
Bücher und Zeitschriften		-3.540,33	-3.500,00	-3.789,85	-289,85
Bücher und Zeitschriften Budget ZD		-29.801,14	-35.000,00	-27.306,99	7.693,01
Kontoführungsgebühren		-13.508,98	-16.000,00	-17.160,97	-1.160,97
Sachverständigen-, Gerichtskosten		0,00	-200,00	0,00	200,00
Sachverständigen-, Gerichtskosten Budget ZD		-53.426,25	-35.000,00	-7.689,04	27.310,96
Datenleitungen		-148.450,03	-55.000,00	-57.017,00	-2.017,00
Steuern, Versicherungen, Schadenfälle		-180.126,16	-192.050,00	-186.173,29	5.876,71
Steuern, Versicherungen Budget ZD		-195.188,86	-190.000,00	-181.538,86	8.461,14
Nachzahlungszinsen / Säumniszuschläge		-32.818,00	0,00	-13.742,62	-13.742,62
Verfügungsmittel Bürgermeister		-1.025,66	-1.500,00	-1.001,31	498,69
Fraktionszuwendungen		-44.625,39	-42.700,00	-38.641,65	4.058,35
Aufw. für zweckgeb. Zuschüsse		-90.063,48	-415.067,00	-129.904,67	285.162,33
Zinsaufwendungen der Gewerbesteuer nach § 233a AO		-17.321,00	-20.000,00	-17.058,00	2.942,00
Aufwendungen für Festwerte		-126.883,10	-233.386,21	-116.718,17	116.668,04
davon Ermächtigungsübertragungen					-79.274,53
Aufwendungen für Festwerte Budget ZD		-7.689,00	-21.190,00	-8.131,80	13.058,20
davon Ermächtigungsübertragungen					-1.458,00
Zuführung zu sonst. Rückstellungen		-153.217,72	0,00	-33.671,20	-33.671,20
Zuführung zu sonst. Rückstellungen Budget ZD		-173.676,83	0,00	-70.759,42	-70.759,42
Übrige sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	-16.900,00	-16.900,00
Erstattungsverpflichtungen Dienstherrenwechsel		0,00	0,00	-216.315,66	-216.315,66

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle ordentlichen Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen zuzuordnen sind.

Besonderen Aufwendungen für Beschäftigte

Bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte konnten im Bereich der Gesundheits- und Präventionsmaßnahmen, Schulungskosten EDV, Ausbildungs- und Fortbildungsmaßnahmen in diesem Jahr

nicht wie gewünscht beziehungsweise in dem geplanten Umfang durchgeführt werden. Der mit Abstand wichtigste Grund für die Absagen dieser Maßnahmen war, dass Präsenzveranstaltungen aufgrund der verhängten Kontaktbeschränkungen nicht durchgeführt werden konnten. Darüber hinaus mussten viele Weiterbildungen abgesagt werden, weil Lehrkräfte/Teilnehmer z. B. aufgrund von Quarantäne, einer Vorerkrankung oder Betreuungspflichten nicht zur Verfügung standen bzw. teilnehmen konnten. Des Weiteren konnten und können nicht alle Schulungen via E-Learning oder in einer anderen alternativen Lernform durchgeführt werden. Der Minderaufwand beläuft sich hier auf insgesamt 40.811,91 €.

Aufwendungen Aus- und Fortbildung

Für Maßnahmen im Bereich Aus- und Fortbildung von Mitarbeiter/innen der Stadtverwaltung standen im Haushaltsjahr 89.000,00 € zur Verfügung, um stetig Fachkompetenzen, insbesondere aufgrund Aufgabenwandel und Veränderungen in den gesetzlichen Grundlagen, weiter zu entwickeln. Tatsächlich in Anspruch genommen wurden jedoch nur 34.302,65 €. Folglich wurden geplante Mittel in Höhe von 55.442,35 € nicht verausgabt. Pandemiebedingt gelten hier die gleichen Gründe wie bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte.

Mieten, Pachten

Im Bereich der Mieten und Pachten war der Bedarf an angemietetem Wohnraum aufgrund des Fallzahlenrückganges von Asylbewerbern um 34.407,12 € geringer ausgefallen als geplant. Aufgrund des fehlenden Bedarfes konnten unterjährig Mietverträge aufgelöst werden. Auch hier ist wie im Leistungsbereich eine genaue Planung sehr schwierig, da der Bedarf von vielen verschiedenen Faktoren anhängig ist. Des Weiteren sind aufgrund des Hochwasserereignisses 14./15. Juli 2021 und die damit verbundene zusätzliche Containeranmietung (z. B. WC-Container GGS Buscherhof, Container Mensa) die vom kaufmännischen Gebäudemanagement geplanten Mieten um 67.571,64 € geringer ausgefallen. Ein Grund hierfür war eine Mietrückerstattung für das Jugendzentrum (07-12/2021). Zum anderen wurde die geplante Miete für die Erweiterung des Kita Container (Kita Quelle e.V.) nicht benötigt, da die Lieferung und Aufbau erst im November erfolgten.
Außerdem sind im Bereich der EDV unterjährig einige Zertifikate, Lizenzen und Programme weggefallen. Für das Haushaltsjahr 2021 belaufen sich die Minderaufwendungen in diesem Bereich auf 31.024,79 €.
Die restlichen Minderaufwendungen im Bereich Mieten und Pachten in Höhe von 9.177,54 € setzen sich aus Minderaufwendungen in Höhe von 17.517,43 € (BgA Sportstätten – Mietrückerstattung Sportlerheim, Stadtplanung und Mieten Kopierer, Lizenzen usw.) sowie aus Mehraufwendungen in Höhe von 8.339,89 € (Betrieb Grundschulen – zusätzl. Programme, Lizenzen Homeschooling, usw.) zusammen.

Aufwand für zweckgeb. Zuschüsse

Bei den Aufwendungen für zweckgebundene Zuschüsse handelt es sich um den Aufwand aus der Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten von investiven Zuwendungen (z. B. Investitionszuschüsse KiTa´s, Mensa, Förderung aus Mittel der Sportpauschale usw.). Diese Zuwendungen werden mit Inbetriebnahme/Fertigstellung entsprechend der Dauer der Zweckbindung linear aufgelöst. Erläuterungen hierzu siehe auch Bilanzposition 3.0
Zukünftige Zuschüsse können im Vorfeld hinsichtlich Höhe und Inbetriebnahme/Fertigstellung (Informationen erfolgen durch die Fachämter) nur geschätzt werden.
Der Planansatz für die aufwandswirksame Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet eine Position für die Abwicklung des Förderprogrammes „Weiße Flecken“ im Rahmen des Breitbandausbaus im Stadtgebiet. Sowohl der zu erhaltene Bundes- bzw. Landesanteil in Höhe von. 3,87 Mio. € als auch der Eigenanteil in Höhe von 0,45 Mio. € muss für die Dauer der Zweckbindung (7 Jahre) ratierlich aufgelöst werden. Gemäß zuständigem Fachamt verschiebt sich nicht nur die Höhe, sondern auch der Zeitpunkt der Fertigstellung aufgrund von Verfahrensverzögerungen in das HH-Jahr 2022.

Aufwendungen für Festwerte

Für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für Waren können gemäß § 35 KomHVO Festwerte gebildet werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Dabei sollen die Wirtschaftsgüter einer ähnlichen wirtschaftlichen und technischen Zweckbestimmung unterliegen. Sie müssen regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert darf nur von nachrangiger Bedeutung sein (Verhältnis zur Bilanzsumme).

Zudem dürfen bei den betreffenden gemeindlichen Vermögensgegenständen die Nutzungsdauern nicht erheblich voneinander abweichen. Die Aufwendungen hierfür sind um 116.668,04 € geringer ausgefallen als geplant, jedoch liegen davon noch übertragene Ermächtigungen in Höhe von 79.274,53 € vor.

Zuführung zu sonstigen Rückstellungen

Laut Zuordnungsvorschriften zum finanzstatistischen Kontenrahmen werden die Zuführungen für sonstige Rückstellungen über ein separates Zuführungskonto eingebucht. Erläuterungen hierzu siehe auch Bilanzposition 3.4

Erstattungsverpflichtungen Dienstherrenwechsel

Die Stadt Leichlingen, die eine Beamtin an einen anderen Dienstherrn abgibt, hat dem aufnehmenden Dienstherrn eine Abfindung zu zahlen. Bei der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) ist die Abfindung entsprechend der Satzung der RVK Bestandteil der Versorgungkassenumlage. Das heißt, dass nicht die Stadt Leichlingen die Abfindung im Wege der individuellen Erstattung leisten muss. Stattdessen kommt die Umlagegemeinschaft dafür auf. Es erhöht sich die Versorgungskassenumlage des jeweiligen Jahres für sämtliche Kommunen, die Mitglied in der Versorgungskasse sind. Da die Mitteilung zur Abfindungszahlung von der Rheinischen Versorgungskasse hingegen noch im Wertaufhellungszeitraum lag, ist eine sonstige Verbindlichkeit (anstelle einer Rückstellung) gegenüber dem aufnehmenden Dienstherrn zu erfassen. Diese ist dann mit Zahlung der Abfindung auszubuchen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-60.043.635,54**	**-65.903.310,57**	**-64.433.848,74**	**1.469.461,83**
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				**-1.105.258,05**

In Zeile 17 werden die Aufwendungen der Zeilen 11 bis 16 summiert.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
18	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.465.728,01**	**-9.210.965,42**	**-1.633.217,72**	**7.577.747,70**
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				**-1.105.258,05**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
19	**Finanzerträge**	**1.313.738,32**	**1.432.322,00**	**1.293.983,39**	**-138.338,61**
Detailinformationen					
Zinserträge aus Swap-Verträgen		-2.456,82	-2.620,00	-2.554,82	65,18
Zinserträge Stundung und Aussetzung		645,00	3.000,00	2.328,00	-672,00
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen		1.315.550,14	1.431.942,00	1.294.210,21	-137.731,79

Die Stadt zahlt für zwei aufgenommene Darlehen variable Zinsen an Kreditinstitute (Konto: Zinsaufwand). Der Zins orientiert sich an dem sogenannten 3-Monats-EURIBOR. Um besser planen zu können wurden für diese Darlehen derivative Finanzinstrumente, konkret: Zinssatzswaps abgeschlossen. Das heißt, die Bank erstattet der Stadt die variablen Zinsen (Konto: Zinsertrag) und die Stadt zahlt im Gegenzug der Bank einen Festzins (Konto Zinsaufwand). Da der 3-Monats-EURIBOR in den vergangenen Jahren durchweg negativ war, ist der gebuchte Zinsertrag auch negativ. Analog sind entsprechend die variablen Zinsaufwendungen folglich mit positiven Werten eingebucht worden. Ein drittes Darlehen mit variablen Zinsen lief zum Ende 2020 aus und war somit vollständig getilgt, der zugehörige Zinssatzswaps lief Anfang 2021 aus.

Die Eigenkapitalverzinsung des Städt. Abwasserbetriebes (StAb) aus dem Wirtschaftsjahr 2020 in Höhe von 1.175.724,00 € wurde nach Kenntnis des Rates am 04.03.2021 (Vorlage 81-01/2021) des vorläufigen Lageberichtes des StAbs in 2021 in die Ergebnisrechnung gebucht. Es wird jedoch darauf hingewiesen, dass die Feststellung des Jahresabschlusses bzw. des Jahresergebnisses 2020 des Städt. Abwasserbetriebes noch aussteht.

Im Jahresergebnis 2021 wurden weitere geplante Gewinnausschüttungen in Höhe von 111.930,86 € (Kreissparkasse Köln), 5.200,00 € (Spar- und Bauverein Leichlingen eG) sowie 1.355,35 € aus diversen kleineren Dividendenzahlungen aufgrund städtischer Beteiligungen vereinnahmt. Diese sind insgesamt um 137.731,79 € geringer ausgefallen als geplant, was insbesondere aufgrund eines um 138.069,14 € schlechteren Jahresergebnisses der KSK zurückzuführen ist.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
20	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**-329.976,49**	**-340.562,00**	**-305.234,24**	**35.327,76**
Detailinformationen					
Zinsaufwendungen an das Land		-791,36	-750,00	-746,48	3,52
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute		-311.909,93	-315.812,00	-282.497,27	33.314,73
Zinsaufwendungen Kassenkredite		-17.275,20	-24.000,00	-21.990,49	2.009,51

Niedrigere Darlehenszinsen sowie nicht durchgeführte Investitionen mit entsprechendem Finanzierungsbedarf haben im Haushaltsjahr 2021 folglich zu einer Verbesserung des Zinsaufwands an Kreditinstitute geführt.

Die Stadt Leichlingen hält zudem unterjährig lediglich für kurze Zeiträume - rund um die Hebestichtage - Liquiditätskredite (Kassenkredite).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
21	**Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**983.761,83**	**1.091.760,00**	**988.749,15**	**-103.010,85**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
22	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.481.966,18**	**-8.119.205,42**	**-644.468,57**	**7.474.736,85**
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				**-1.105.258,05**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
23	**Außerordentliche Erträge**	**2.203.736,94**	**2.816.030,00**	**2.276.235,38**	**-539.794,62**
Detailinformationen					
Außerordentliche Erträge öffentl.-rechtl.		0,00	0,00	272.000,00	272.000,00
Außerordentl. Erträge NKF-CIG		2.202.131,28	2.816.030,00	2.004.210,55	-2.816.030,00
Ausbuchung Kleinbeträge Zahlungen/Gutschriften		22,33	0,00	24,83	24,83
Betriebsfremde Erträge		1.583,33	0,00	0,00	0,00

Außerordentl. Erträge NKF-CIG

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 wurden bereits die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie auf die städtische Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung deutlich. Mit dem Jahresabschluss 2020 wurden gemäß § 5 NKF-CIG (NKF-COVID-Isolierungsgesetz) coronabedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge in Höhe von 2.202.131,28 € über das außerordentliche Jahresergebnis als „Corona Schaden“ aktiviert.
Das Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften vom 01.12.2021 (durch den Landtag beschlossen) sieht in Artikel 1 eine Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) vor, wodurch die bislang auf den Jahresabschluss 2020 begrenzte Regelungen zur Isolierung der auf die COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastungen auch auf die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 ausgeweitet werden.
Der Jahresabschluss 2021 weist ein Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von -644.468,57 € aus. Gemäß § 5 Abs. 4 Satz 2 NKF-CIG (NKF-COVID-Isolierungsgesetz) wurden coronabedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge in Höhe von 2.004.210,55 € (Erläuterungen im Anhang unter Position 5.9) über das außerordentliche Jahresergebnis als „Corona Schaden“ aktiviert.

Außerordentliche Erträge öffentl.-rechtl.

Mit Bescheid vom 22.07.2021 des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW hat der Rheinisch-Bergische Kreis eine Soforthilfe für die Unwetterkatstrophe vom 14./15. Juli 2021 in Höhe von 500.000,00 € zur Weiterleitung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden erhalten. Hieraus hat Leichlingen einen Anteil von 200.000,00 € erhalten. Des Weiteren hat die Kreissparkasse Köln insgesamt eine Spende in Höhe von 180.000,00 € im Zusammenhang mit der Unwetterkatastrophe für die Kommunen des Rheinisch-Bergischen Kreises zur Verfügung gestellt. Die Stadt Leichlingen hat hieraus einen Soforthilfeanteil in Höhe von 72.000,00 € erhalten.

Unter Berücksichtigung der Information durch it.nrw vom 03.08.2021 waren für die Erstellung der Vierteljahresstatistik und der Jahresrechnungsstatistiken entsprechende manuelle Umschlüsselungen vorzunehmen. So musste diese Soforthilfe auf dem Sachkonto 4142000 (Zuwendung Kreis an Stadt) angenommen werden, damit dadurch das vorgegebene Finanzkonto 6142000 angesprochen war. Im Nachgang erfolgte im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine Sachkontoumbuchung auf 4911000 außerordentliche Erträge. (Erläuterung Seite 143)

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
24	**Außerordentliche Aufwendungen**	**-14,96**	**0,00**	**-272.015,66**	**-272.015,66**
Detailinformationen					
Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	-272.000,00	-272.000,00
Ausbuchung Kleinbeträge		-14,96	0,00	-15,66	-15,66

Analog zu der Erläuterung für die erhaltene „Soforthilfe“ unter der Ergebnisposition (außerordentlichen Erträge) mussten die Aufwendungen im Produkt 120101 „Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen“ für die Entsorgung des Hochwassermülls vom Sachkonto 5212010 (Unterhaltung Außenanlagen Amt 67) auf das Sachkonto 5911000 (außerordentliche Aufwendungen) in Höhe der erhaltenen Soforthilfen umgebucht werden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
25	**Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**2.203.721,98**	**2.816.030,00**	**2.004.219,72**	**-811.810,28**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
26	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-278.244,20**	**-5.303.175,42**	**1.359.751,15**	**6.662.926,57**
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				**-1.105.258,05**

Veränderungen/Verrechnungen Allgemeine Rücklage/Eigenkapital (Zeilen 27-31):

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
27	**Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenstände**	**161.127,50**	**0,00**	**49,00**	**49,00**
Detailinformationen					
Erträge aus der Veräußerung v. Grundst. und Gebäuden		143.174,50	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Veräußerung v. bewegl. Vermögen		17.953,00	0,00	49,00	49,00

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
28	**Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
29	**Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen**	**-357.320,42**	**0,00**	**-45.364,85**	**-45.364,85**
Detailinformationen					
Wertveränderungen bei Sachanlagen		-355.895,52	0,00	-45.364,85	-45.364,85
Wertveränderungen bei immateriellen Vermögensgegenständen		-1.424,90	0,00	0,00	0,00

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
30	**Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen**	**-118.906,31**	**0,00**	**-14.117,20**	**-14.117,20**
Detailinformationen					
Wertveränderungen bei Finanzanlagen		-118.906,31	0,00	-14.117,20	-14.117,20

Der Wert der Stadtentwicklungsgesellschaft Leichlingen mbH i. L. (SEL) wurde im HH Jahr 2018 sowie in 2021 überprüft und hilfsweise neu auf die Entwicklung des Eigenkapitals (Eigenkapital-Spiegelbildmethode) abgestellt. Aufgrund dieser Berechnung wurde eine Wertveränderung der Finanzanlage gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO vorgenommen und der Beteiligungswert entsprechend angepasst.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
31	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)**	**-315.099,23**	**0,00**	**-59.433,05**	**-59.433,05**

Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage (Zeilen 27-31):

Durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurden mit Wirkung ab dem Haushaltsjahr 2013 verpflichtende Änderungen eingeführt. Hierdurch entsteht die Vorgabe, bestimmte Wertveränderungen im Anlagevermögen und bei Finanzanlagen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und über diesen Weg die Ergebnisrechnung „zu entlasten“. Die entsprechenden Beträge in Höhe von insgesamt -59.433,05 € werden unterhalb der Ergebnisrechnung nachrichtlich ausgewiesen (Erläuterungen im Anhang unter Position 5.10).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
32	**Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**11.115.551,98**	**11.010.550,00**	**12.972.577,24**	**1.962.027,24**
Detailinformationen					
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	11.010.550,00	0,00	-11.010.550,00
Zuwendungen und Zuschüsse nach i.V.		47.128,61	0,00	29.253,60	29.253,60
Auflösung Sonderposen nach i.V.		903.060,06	0,00	634.056,28	634.056,28
Erträge nach i.V.		172.475,29	0,00	1.339.297,24	1.339.297,24
Korrektur Personalaufwand nach i.V.		4.334.950,92	0,00	4.473.358,75	4.473.358,75
Korrektur Sach- und Dienstleistung nach i.V.		3.570.579,75	0,00	4.703.672,58	4.703.672,58

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
Korrektur Abschreibung nach i.V.		2.087.357,35	0,00	1.792.938,79	1.792.938,79

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Zeile 32 und 33) werden grundsätzlich nicht geplant, da sich diese im Ergebnis neutral darstellen und vor Beginn eines Haushaltsjahres zudem auch nicht seriös geschätzt werden können.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
33	**Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-11.115.551,98**	**-11.010.550,00**	**-12.972.577,24**	**-1.962.027,24**
Detailinformationen					
Aufwendungen aus intern. Leistungsbeziehungen		0,00	-11.010.550,00	0,00	11.010.550,00
Korrektur Zuwendungen und Zuschüsse nach i.V.		-47.128,61	0,00	-29.253,60	-29.253,60
Korrektur Auflösung Sonderposten nach i.V.		-903.060,06	0,00	-634.056,28	-634.056,28
Korrektur Erträge nach i.V.		-172.475,29	0,00	-1.339.297,24	-1.339.297,24
Korrektur Personalaufwand nach i.V.		-4.334.950,92	0,00	-4.473.358,75	-4.473.358,75
Sach- und Dienstleistungen nach i.V.		-3.570.579,75	0,00	-4.703.672,58	-4.703.672,58
Abschreibung nach i.V.		-2.087.357,35	0,00	-1.792.938,79	-1.792.938,79

Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft darüber, welche Produkte mit welchen Verteilschlüsseln in der internen Verrechnung berücksichtigt wurden:

Produkt	Beschreibung	Verteilschlüssel
010601	sonstige Zentrale Dienste	Verteilung nach Produktstellenplan
010602	Bauhof	Direkte Zuordnung Personal- und Maschineneinsatz-stunden nach Auswertung Programm „mpsAres“ (Bauhofprogramm), indirekte Verteilung nach Anteil Bauhofeinsatz. Aufwendungen/Erträge, die dem Hochwasserereignis zuzuordnen sind, werden in der Buchungszeile mit „HW“ beschrieben.
010801	Personalservice	Verteilung nach Produktstellenplan
010901	Finanzmanagement	Verteilung nach Anzahl der Buchungen im Produkt
010902	Vermögens- und Schuldenverwaltung	Verteilung nach geschätzten Anteil Arbeitszeit pro Produkt
010903	Buchhaltung und Berichte	Verteilung nach Anzahl der Buchungen im Produkt
011001	Bereitstellung und Pflege IT Ausstattung	Direkte Zuordnung nach Auswertung der Rechnungen, indirekte Verteilung nach Produktstellenplan in Verbindung mit Anzahl von PC-Arbeitsplätzen u. Mobile Endgeräte pro Mitarbeiter.

011101	Kfm. Gebäudemanagement	Direkte Zuordnung nach Auswertung der Rechnungen, indirekte Verteilung nach Anteil an der Grundfläche des Gebäudes sowie Verteilung Personalaufwand nach Höhe der zuvor verteilten Sach-Dienstleistungsaufwendungen. Aufwendungen/Erträge, die dem Hochwasserereignis zuzuordnen sind, werden in der Buchungszeile mit „HW“ beschrieben.
011301	Techn. Gebäudemanagement	Direkte Zuordnung nach Auswertung der Rechnungen, indirekte Verteilung nach Anteil an der Grundfläche des Gebäudes sowie Verteilung Personalaufwand nach Höhe der zuvor verteilten Sach-Dienstleistungsaufwendungen/ Abschreibungen. Aufwendungen/Erträge, die dem Hochwasserereignis zuzuordnen sind, werden in der Buchungszeile mit „HW“ beschrieben.
011302	Unterhaltung Außenanlagen	Direkte Zuordnung nach Auswertung der Rechnungen und indirekte Verteilung entsprechend dem Anteil an der Grundfläche des Gebäudes sowie Auswertung von mpsAres. Aufwendungen/Erträge, die dem Hochwasserereignis zuzuordnen sind, werden in der Buchungszeile mit „HW“ beschrieben.
(ohne)	Abschreibung	Direkte Zuordnung über Kostenstelle des Anlageguts, indirekte Verteilung der Abschreibung auf Gebäude entsprechend Flächenanteil. Aufwendungen/Erträge, die dem Hochwasserereignis zuzuordnen sind, werden in der Buchungszeile mit „HW“ beschrieben.
(ohne)	Auflösung Sonderposten aus Zuschüssen	als Ertragsposition analog der Abschreibung

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
34	**Ergebnis**	**-278.244,20**	**-5.303.175,42**	**1.359.751,15**	**6.662.926,57**
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				**-1.105.258,05**

Der geplante Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2021 in Höhe von 5.303.175,42 € wurde um 6.662.926,57 € unterschritten. Das Haushaltsjahr 2021 wird folglich mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.359.751,15 € abgeschlossen.

Es wurden Ermächtigungsübertragungen aufgrund bestehender Vergaben bzw. Auftragserteilungen in Höhe von **1.105.258,05 €** für das folgende Haushaltsjahr 2022 übertragen.

5.9 Erfassung konkreter Belastungen infolge der COVID-19-Pandemie gemäß § 5 Abs. 3 NKF-CIG NRW

Der Landtag in Nordrhein-Westfalen hat im September 2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19 Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen (NKFCOVID-19-Isolierungsgesetzt – NKF-CIG) angenommen.
Das NKF-CIG zielt darauf ab, die in den Kommunalhaushalten im Jahr 2020 entstandenen bzw. noch entstehenden Mindererträge und Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren, um die kommunalen Haushalte auch in den Folgejahren tragfähig zu halten und so die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern. Hierzu enthält das NKF-CIG in den §§ 5 und 6 Regelungen zur rechnerischen Ermittlung der Pandemiebedingten Haushaltsbelastungen, die durch die Verringerung der kommunalen Erträge und den Anstieg kommunaler Aufwendungen verursacht werden.
Für den Jahresabschluss 2021 sieht das Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften vom 01.12.2021 (durch den Landtag beschlossen) in Artikel 1 eine Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) vor, wodurch die bislang auf den Jahresabschluss 2020 begrenzte Regelungen zur Isolierung der auf die COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastungen auch auf die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 ausgeweitet werden.
Im Wege einer Bilanzierungshilfe sind diese pandemiebedingten Belastungen – als gesonderter Posten vor dem Anlagevermögen – zu aktivieren und im Anhang zu erläutern (vgl. auch § 33a Abs. 1 KomHVO).
Der gebildete Posten ist ab dem Jahr 2025 längstens über 50 Jahre ergebniswirksam abzuschreiben. Hierüber ist spätestens im Jahr 2024 noch ein entsprechender Beschluss durch den Rat zu fassen.

Für das HH-Jahr 2021 stellen sich die coronabedingten, ermittelten Mindererträge und Mehraufwendungen zusammengefasst wie folgt dar:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz (€) 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.530.713,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
3	+ Sonstige Transfererträge	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 218.735,36
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	- 88.272,70
8	+ Aktivierte Eigenleistung	
9	+/-Bestandsveränderungen	
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.837.721,06**
11	- Personalaufwendungen	- 25.395,08
12	- Versorgungsaufwendungen	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 87.436,57
14	- Bilanzielle Abschreibung	
15	- Transferaufwendungen	- 21.691,28
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 31.966,56
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**- 166.489,49**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-2.004.210,55**
19	+ Finanzerträge	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
21	**= Finanzergebnis (19+20)**	**-**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-2.004.210,55**
23	+ Außerordentliche Erträge	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**	
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-2.004.210,55**

Für das HH-Jahr 2021 stellen sich die coronabedingten, ermittelten Mindererträge und Mehraufwendungen ausführlicher wie folgt dar:

BLÜTENSTADT LEICHLINGEN	Erfassung konkreter Belastungen infolge der COVID-19-Pandemie gem. § 5 Abs. 3 NKF-CIG NRW						
Zeile	**Bezeichnung**	**Produkt**	**Sachkonto**	**Ansatz 2021 aus HH 2020**	**Ist 2021**	**Coronabedingte Auswirkungen**	
						Mindererträge	**Mehr-aufwendungen**
				€	**€**	**€**	**€**
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	160101	4021000	20.204.004,00	19.046.451,00	-1.157.553,00	
	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	160101	4051000	1.878.292,00	1.505.132,00	-373.160,00	
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**					**-1.530.713,00**	
	Kita-Beiträge	060102	4321000		195.269,80	-97.634,89	
	Zuweisung vom Land gem. Bescheid v. 05.11.2021		4141000		97.634,91		
	Tagespflege		4321900		77.103,61	-38.551,80	
	Zuweisung vom Land gem. Bescheid v. 05.11.2021	060102	4141000		38.551,81		
	OGS-Beiräge (Januar 2021)		4321000		137.919,50	-71.959,75	
	Zuweisung vom Land gem. Bescheid v. 15.03.2021/14.09.2021	030101	4141000		65.959,75		
	Verwaltungsgebühren	020201	4311000	30.150,00	19.561,08	-10.588,92	
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**					**-218.735,36**	
	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.)	020101	4561000	180.000,00	91.727,30	-88.272,70	
07	**Sonstige ordentliche Erträge**					**-88.272,70**	
	zusätzliches Personal				-23.703,87		-23.703,87
	Personalkosten Stadt FöP "Extra Zeit zum Lernen"				-1.691,21		-1.691,21
11	**Personalaufwendungen**						**-25.395,08**
	Unterhaltung der Grundstücke und baulicher Anlagen (gleichschließender Schließzylinder Impfaktion im Bürgerhaus)	011301	5211000		-138,10		-138,10
	Reinigungsleistungen	div.	5241100		-695,66		-695,66
	Zusätzl. Desinfektions-, Hygiene- und Schutzmaterial	div.	5242000		-1.562,52		-1.562,52
	EDV (prim-Aufrufanlage, Upgrade Citrix, eGovernment)	div.	5255000		-9.783,28		-9.783,28
	Zusätzl. Desinfektions-, Hygiene- und Schutzmaterial + Kontrollen	div.	5281000		-29.558,83		-29.558,83
	Schutzmaterial wie Schutzmasken und Antigen-Schnelltests	div.	5281050		-38.490,04		-38.490,04
	Zusätzl. Desinfektions-, Hygiene- und Schutzmaterial	div.	5281100		-1.706,39		-1.706,39
	Impfzentrum Toilettenkabine, Corona-Kampagne Banner	div.	5281200		-1.803,23		-1.803,23
	FöP "Extra Zeit zum Lernen"	03020110	5291000		-25.260,65		-25.260,65
	Erstattungen FöP "Extra Zeit zum Lernen"	03020110	4141000		21.562,13		21.562,13
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**						**-87.436,57**
	Betriebsk. Kita-Familienz., Sprachf.,Kitaplus, Ver (Corona Sonderzahlung Tagesfplegepersonen)	060102	5317313		-4.500,00		-4.500,00
	Einmalige Hilfen AsylbLG (Corona Kinder- u. Kinderfreizeitbonus)	050303	5331100		-10.200,00		-10.200,00
	Heimerziehung Minder- und Vollj. (corona-beding. Zusatzbetreuung)	060202	5332400		-4.424,24		-4.424,24
	Eingliederungshilfe ambulante Maßnahmen (Weiterzahlung corona-bedingte Ausfallzeiten)	060201	5332610		-2.567,04		-2.567,04
15	**Transferaufwendungen**						**-21.691,28**
	Geschäftsaufwendungen, Bürobedarf (EDV techn. Ausstattung)	div.	5431000		-21.569,33		-21.569,33
	sonstige Geschäftsaufwendungen Budget ZD (Getränke Sitzungen)	div.	5431250		-89,96		-89,96
	Datenleitungen (EDV Mobile Device Management)	div.	5431800		-10.307,27		-10.307,27
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**						**-31.966,56**
	corona-bedingte Mindererträge bzw. Mehraufwendungen					**-1.837.721,06**	**-166.489,49**
						-2.004.210,55	

5.10 Erläuterungen der Verrechnung gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW

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

Konto	Bezeichnung	Betrag €	Erläuterung
4541100	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	
4542100	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen	49,00	Veräußerungen von Fahrzeugen aufgrund von Hochwasserschäden (MTW Mannschaftstransportwagen, vgl. hierzu Vorlage 32-06/2021 v. 28.10.21; PKW Straßenkontrolleur)
4543100	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögens- gegenständen	0,00	
4551100	Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	
	Summe Erträge	**49,00**	

Konto	Bezeichnung	Betrag €	Erläuterung
5471100	Wertveränderung bei Sachanlagen	-45.364,85	Abgänge Infrastrukturvermögen Abgänge bewegl. Vermögens-gegenstände (Hochwasser bedingt) Abgänge Spielgeräte (aufgrund Neugestaltung Außenbereich)
5471150	Wertveränderung bei immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	
5472100	Wertveränderung bei Finanzanlagen	-14.117,20	außerplanmäßige Abschreibung Beteiligungswert (SELGmbH i. L.)
5473100	Wertveränderung bei Umlaufvermögen	0,00	
	Summe Aufwand	**-59.482,05**	

Der Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage beträgt -59.433,05 €.
Der Wert der Allgemeinen Rücklage hat sich somit verringert, ohne dass dies ergebniswirksam wurde.

5.11 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Gemäß §§ 38, 40 KomHVO i. V. m. § 95 GO NRW hat die Stadt Leichlingen zum Jahresende einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem die Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres getrennt voneinander nachgewiesen werden. Gem. § 45 Abs. 1 KomHVO werden die einzelnen Positionen der Finanzrechnung zeilenweise erläutert.
In der Finanzrechnung werden alle im Jahr 2021 eingegangenen Einzahlungen und alle geleisteten Auszahlungen aufgezeichnet. Sie informiert über die Finanzmittelherkunft und die Finanzmittelverwendung. Dabei werden die Bereiche laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit unterschieden.
Die Finanzrechnung korrespondiert im Regelfall mit der Ergebnisrechnung. Daher wird grundsätzlich auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen. Ausnahmen bilden nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen wie u. a. der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten (Zeile 02, Zeile 04 und Zeile 07), die bilanzielle Zuführung zu Rückstellungen (Zeile 11 und Zeile 16), die bilanziellen Abschreibungen (Zeile 14), die Auflösung der Rückstellungen (Zeile 07) und die aufwandswirksame Auflösung der aktivierten Investitionszuschüsse (ARAP, Zeile 16). Sofern erhebliche Abweichungen zwischen Ergebnisrechnung und Finanzrechnung festzustellen sind, werden diese im Weiteren separat erläutert.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
01	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**33.504.871,83**	**34.041.512,00**	**35.450.612,52**	**1.409.100,52**	
Detailinformationen						
Grundsteuer A		45.194,15	45.000,00	45.307,04	307,04	
Grundsteuer B		5.624.103,61	5.636.000,00	5.698.938,09	62.938,09	
Gewerbesteuer		6.529.465,70	6.800.000,00	7.961.751,56	1.161.751,56	
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		**17.862.135,15**	**18.440.933,00**	**18.632.411,74**	**191.478,74**	
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		1.328.805,53	1.254.050,00	1.305.485,35	51.435,35	
Vergnügungssteuer		102.368,60	155.000,00	78.559,16	-76.440,84	
Hundesteuer		217.908,55	210.000,00	223.027,97	13.027,97	
Kompensationszahlung (Familienleistungsausgleich)		1.794.890,54	1.500.529,00	1.505.131,61	4.602,61	

Einige Zahlungen (insbesondere zur Gewerbe- und Vergnügungssteuer) erfolgen bedingt durch Einsprüche oder Stundungsverfahren häufig nicht periodengerecht. Gleiches gilt auch für den Bereich der Einkommen- und Umsatzsteuer hier liegt häufig der Jahreswechsel zwischen den Schlussrechnungen und den Zahlungsein- bzw. Zahlungsabgängen, so dass Abweichungen zur Ergebnisrechnung entstehen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**14.103.584,05**	**13.743.851,00**	**14.893.029,85**	**1.149.178,85**	
Detailinformationen						
Schlüsselzuweisungen vom Land		5.839.165,00	5.396.678,00	5.397.343,03	665,03	
Bedarfszuweisung vom Land		0,00	0,00	80.397,17	80.397,17	
Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land		221.004,00	0,00	0,00	0,00	
Zw. u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		0,00	38.000,00	46.846,60	8.846,60	
Zw. u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		6.315.724,39	6.980.987,00	7.575.971,83	594.984,83	
Zuweisungen vom Land (Budget 030101)		0,00	30.000,00	42.067,05	12.067,05	
Zuweisung Kita- Mieten		-10.284,00	0,00	0,00	0,00	
Zuweisung Kita- zusätzl U3 pauschalen		144.115,00	0,00	0,00	0,00	
Zuweisung Kita- Familienz., Sprachf., Kitaplus, Verfü		561.991,42	196.000,00	308.630,41	112.630,41	
Zuweis. Kita- Konnexität, Ausgleich Beitragsbefr.		897.252,84	1.070.131,00	1.125.801,58	55.670,58	
Zuweis. vom Land Personal-budget		17.938,57	0,00	0,00	0,00	
Zw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Gem. (GV)		63.308,00	0,00	283.917,18	283.917,18	
Zw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke v. übrigen Bereichen		7.363,83	0,00	0,00	0,00	
Zuweisung KSK Stiftung		46.005,00	32.055,00	32.055,00	0,00	

Zw. u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zweck vom Land kommt es für die Jahre 2020 und 2021 bei den Zuweisungen nach § 4 FlüAG aufgrund eines Rückforderungsbescheides für das Jahr 2017 in Höhe von 158.478,00 € zu Abweichungen zwischen Ertrag- und Finanzrechnung. Der Rückforderungsbescheid wurde in 2020 ertragsmindernd eingebucht, die Rückzahlung erfolgt jedoch erst im Haushaltsjahr 2021.

Zw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Gem. (GV)

Bei den Zuweisungen von Gemeindeverbänden wird auf die Erläuterung zur erhaltenen „Soforthilfe“ in der Ergebnisrechnung verwiesen. Unter Berücksichtigung der Information durch it.nrw vom 03.08.2021 waren für die Erstellung der Vierteljahresstatistik und der Jahresrechnungsstatistiken entsprechende manuelle Umschlüsselungen vorzunehmen. So musste diese Soforthilfe auf dem Sachkonto 4142000 (Zuwendung Kreis an Stadt) angenommen werden, damit dadurch das vorgegebene Finanzkonto 6142000 angesprochen war. Im Nachgang erfolgte im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine Sachkontoumbuchung auf 4911000 außerordentliche Erträge.

Des Weiteren wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
03	**+ Sonstige Trans-fereinzahlungen**	**786.211,60**	**625.950,00**	**668.331,24**	**42.381,24**	
Detailinformationen						
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen		117.382,34	60.200,00	126.471,45	66.271,45	
Kostenerstattungen andere soz. Träger		335.430,59	320.000,00	315.383,13	-4.616,87	
Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern		21.525,50	30.500,00	0,00	-30.500,00	
Rückzahlung gewährter Hilfen		1.020,00	0,00	1.020,00	1.020,00	
Sonstige Kostenersätze und -beiträge		640,00	200,00	240,00	40,00	
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen		133.689,21	85.050,00	134.684,99	49.634,99	
Kostenerstattungen andere soz. Träger		176.523,96	130.000,00	90.531,67	-39.468,33	

Die Abrechnungen zu Kostenerstattungen werden zum Jahresende erstellt, so dass die Zahlungen häufig erst im folgenden Haushaltsjahr vereinnahmt werden. Dadurch kommt es zu Abweichungen mit der Ergebnisrechnung.

Außerdem wird im Bereich der Transfereinzahlungen darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus den Schuldendiensthilfen vom Land (Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020) um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**3.084.455,36**	**2.866.405,00**	**2.630.870,52**	**-235.534,48**	
Detailinformationen						
Verwaltungsgebühren		579.353,28	498.900,00	546.347,55	47.447,55	
Gebühren Teilungsgenehmigung usw.		2.850,00	3.000,00	2.550,00	-450,00	
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		2.239.207,79	1.958.905,00	1.889.217,95	-69.687,05	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Benutzungsgebühren BgA Sportstätten		15.140,22	33.000,00	10.702,96	-22.297,04	
Gebühren Sondernutzung		6.218,00	18.500,00	1.094,30	-17.405,70	
Veranstaltungsentgelte		4.520,00	11.100,00	658,50	-10.441,50	
Benutzungsentgelte Oberschmitte 13/15		2.506,36	5.000,00	3.016,49	-1.983,51	
Einzahlungen Tagespflege		234.659,71	338.000,00	177.282,77	-160.717,23	

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträge (Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**255.423,62**	**290.811,00**	**235.900,28**	**-54.910,72**	
Detailinformationen						
Mieten und Pachten		44.748,49	35.660,00	38.793,60	3.133,60	
Mieten und Pachten Amt 62		183.003,46	172.121,00	164.677,74	-7.443,26	
Erstattung Nebenkosten		5.154,89	5.500,00	19.988,89	14.488,89	
Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten		3.104,00	3.500,00	1.914,00	-1.586,00	
Einzahlungen aus Verkaufserlösen		1.092,75	1.600,00	2.853,86	1.253,86	
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		16.525,61	68.930,00	6.746,24	-62.183,76	
Vermischte Einnahmen		1.794,42	3.500,00	925,95	-2.574,05	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
06	**+ Kosten-erstattungen, Kostenumlagen**	**1.060.073,71**	**1.345.301,00**	**1.102.257,62**	**-243.043,38**	
Detailinformationen						
Erstattungen vom Land		340.999,27	409.880,00	419.990,72	10.110,72	
Erstattungen von Gemeinden (GV)		354.844,28	480.292,00	158.340,70	-321.951,30	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Erstattungen Personal-aufwand von Gemeinden		158.219,52	208.700,00	194.020,85	-14.679,15	
Erstattungen von Zweckverbänden		5.558,11	170,00	158,41	-11,59	
Erstattungen von gesetzlicher Sozialversicherung		3.059,38	0,00	0,00	0,00	
Erstattung Sozialversicherung -LOGA-		9.742,74	1900,00	126.228,87	124.328,87	
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen		3.306,66	4.500,00	5.131,03	631,03	
Erstattungen SEL		173,30	200,00	77,50	-122,50	
Erstattungen von privaten Unternehmen		27.833,68	43.720,00	27.768,19	-15.951,81	
Erstattungen von übrigen Bereichen		154.112,13	190.739,00	168.756,91	-21.982,09	
Erstattungen Personal von übrigen Bereichen		2.044,64	5.200,00	1.604,44	-3.595,56	
Erstattungen Personal von übrigen Bereichen (Abrechn. Vorjahre)		180,00	0,00	180,00	180,00	

Im Bereich der Kostenerstattung und Kostenumlagen wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus der Erstattung von kommunaler Versorgungkasse (vgl. Erläuterungen Zeile 6 Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**1.489.366,79**	**1.507.887,00**	**4.745.174,27**	**3.237.287,27**	
Detailinformationen						
Konzessionsabgaben		974.635,12	1.050.000,00	1.069.222,63	19.222,63	
Einzahlungen aus Steuern		81.923,96	0,00	121.799,65	121.799,65	
Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder u.a.)		135.830,82	189.750,00	91.889,09	-97.860,91	
Mahngebühren		25.642,90	26.000,00	23.971,50	-2.028,50	
Säumniszuschläge und Verzugszinsen		14.662,84	15.000,00	14.504,31	-495,69	
Zinserträge aus der Gewerbesteuer nach § 233 a AO		53.885,65	40.000,00	28.559,00	-11.441,00	
Verspätungszuschläge Gewerbesteuer		5.930,00	1.000,00	7.229,85	6.229,85	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Beitreibungsgebühren, Stundungszinsen		158.969,33	160.000,00	146.466,34	-13.533,66	
Einzahlungen aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften		26.041,15	24.137,00	23.137,45	-999,55	
Erstattung Porto- und Telefongebühren		2.476,80	2.000,00	1.906,45	-93,55	
Schadenersatzzahlungen		7.277,02	0,00	3.216.121,98	3.216.121,98	
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		485,54	0,00	341,19	341,19	
Ausbuchung "Kleinbeträge Zahlungen/ Gutschriften"		22,33	0,00	24,83	24,83	
Betriebsfremde Erträge		1.583,33	0,00	0,00	0,00	

Im Bereich der Schadenersatzzahlungen wird auf die Ausführungen zur Hochwasserkatastrophe 14./15. Juli 2021 hinsichtlich der erhalten Versicherungsleistungen sowie der Sachkontenumbuchung im Rahmen des Jahresabschlusses auf die Ergebnisrechnung (Zeile 07 sonstige ordentliche Erträge) verwiesen.

Außerdem wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, Erträgen aus Zuschreibungen, Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen und Auflösung Rückstellung-nicht Personalbereich um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Erträge aus Zuschreibungen (im Vorfeld nicht planbar bzw. beeinflussbar) entstehen, wenn die Gründe für eine vorangegangene Wertminderung (bereits niedergeschlagene Forderungen) aufgrund von z. B. unerwarteten Zahlungseingängen (Insolvenzverfahren) entfallen sind, so dass eine Zuschreibung im Sinne des § 253 Abs. 5 HGB vorzunehmen oder eine Nachaktivierung erforderlich ist. Dabei ist die Zuschreibung der bereits abgeschriebenen Forderung nicht zahlungswirksam.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**1.293.775,31**	**1.432.322,00**	**1.294.481,23**	**-137.840,77**	
Detailinformationen						
Zinseinzahlungen von Kreditinstituten		-2.456,82	-2.620,00	-2.554,82	65,18	
Zinseinzahlungen von so. inländischen Bereich		464,02	3.000,00	2.150,08	-849,92	
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen		1.315.550,14	1.431.942,00	1.294.210,21	-137.731,79	
sonstige Einzahlungen		-19.782,03	0,00	675,76	675,76	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**55.577.762,27**	**55.854.039,00**	**61.020.657,53**	**5.166.618,53**	

Zeile 09 ergibt sich aus der Summierung der Zeilen 01 bis 08.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
10	**- Personalaus-zahlungen**	**-13.954.240,20**	**-14.826.715,00**	**-14.315.697,40**	**511.017,60**	
Detailinformationen						
Dienstbezüge Beamte		-1.543.376,09	-1.515.700,00	-1.579.125,26	-63.425,26	
Dienstbezüge Beamte manuelle Buchungen		1.158,67	0,00	1.900,00	1.900,00	
Gehälter tariflich Beschäftigter		-8.495.519,06	-9.357.600,00	-8.999.149,40	358.450,60	
Tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen		6.148,52	0,00	25.951,34	25.951,34	
Honorarkosten der einzelnen Fachbereiche		-299.041,97	-381.465,00	-255.902,42	125.562,58	
Beiträge zu VK für Beamte		-950.983,71	-899.500,00	-736.346,35	163.153,65	
Beiträge zu VK für Tariflich Beschäftigte - Loga -		-641.539,71	-701.600,00	-692.650,84	8.949,16	
Beiträge zu VK für Tariflich Beschäftigte manuelle Buch.		-386,50	0,00	3.414,10	3.414,10	
Beiträge zu VK für sonstige Beschäftigte einzelne		-18.525,47	-19.950,00	-17.517,74	2.432,26	
Beiträge zur ges. SV für Tariflich Beschäftigte		-1.693.772,50	-1.750.900,00	-1.852.593,58	-101.693,58	
Beiträge zur ges. SV für Tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen		-1.787,94	0,00	3.732,38	3.732,38	
Beihilfen, Unterstützungs-leistungen f. Beschäftigte		-316.614,44	-200.000,00	-217.409,63	-17.409,63	

Die Personalauszahlungen im Bereich der Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte fielen in 2020 höher aus als die Aufwendungen (Ergebnisrechnung). Der Grund hierfür war, dass von der üblichen Vorgehensweise abgewichen werden musste und Zahlungen für Januar 2021 im Voraus getätigt wurden. Die Versorgungskasse darf diese Beiträge vom städtischen Konto abbuchen, damit werden die Januar-Beiträge zukünftig bereits im Dezember gezahlt, so auch für das HH-Jahr 2021. Für die Beiträge erfolgt eine periodengerecht aktive Rechnungsabgrenzung (siehe Erläuterung Bilanzposition Aktiva 3.).

Im Bereich der Beihilfen, Unterstützungsleistung für Beschäftigte lag nach Abrechnung durch den Rheinisch-Bergischen-Kreis für das Jahr 2021 ein Guthaben in Höhe von 165.751,51 € vor, welches in der Ergebnisrechnung 2021 seine Berücksichtigung fand. Die Erstattung erfolgt jedoch erst im HH-Jahr 2022.

Des Weiteren wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Aufwendungen aus der Zuführung für Urlaub- und Überstunden Beschäftigte, Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
11	**- Versorgungs-auszahlungen**	**-845.451,12**	**-1.000.500,00**	**-877.259,32**	**123.240,68**	
Detailinformationen						
Versorgungskassenbeiträge inaktive Beamte		-747.818,29	-700.500,00	-572.906,91	127.593,09	
Beihilfen, Unterstützungsl. Versorgungsempfänger		-97.632,83	-300.000,00	-304.352,41	-4.352,41	

Die Versorgungsauszahlungen im Bereich der Versorgungskassenbeiträge inaktive Beamte fielen in 2020 höher aus als die Aufwendungen (Ergebnisrechnung). Der Grund hierfür war, dass von der üblichen Vorgehensweise abgewichen wurde und Zahlungen für Januar 2021 im Voraus getätigt wurden. Die Versorgungskasse darf diese Beiträge vom städtischen Konto abbuchen, damit werden die Januar-Beiträge zukünftig bereits im Dezember gezahlt, so auch für das HH-Jahr 2021. Für die Beiträge erfolgt eine periodengerecht aktive Rechnungsabgrenzung (siehe Erläuterung Bilanzposition Aktiva 3.)

Im Bereich der Beihilfen, Unterstützungsleistung für Beschäftigte lag nach Abrechnung durch den Rheinisch-Bergischen-Kreis für das Jahr 2021 ein Guthaben in Höhe von 41.437,88 € vor, welches in der Ergebnisrechnung 2021 seine Berücksichtigung fand. Die Erstattung erfolgt jedoch erst im HH-Jahr 2022.

Außerdem wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
12	**- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-7.544.199,30**	**-10.115.425,80**	**-9.820.044,42**	**295.381,38**	**-799.427,70**
Detailinformationen						
Unterhaltung der Grundstücke und baulicher Anlagen		-886.165,34	-1.327.606,98	-2.119.113,86	-791.506,88	-73.895,82

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Unterhaltung Außenanlagen Amt 66		-278.398,64	-930.784,09	-719.802,58	210.981,51	-73.570,40
Unterhaltung Außenanlagen Amt 67		0,00	-195.696,00	-510.454,07	-314.758,07	-6.595,68
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens		-255.148,64	-104.208,97	-51.563,60	52.645,37	-17.247,86
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Amt 67		0,00	-33.000,00	-3.621,87	29.378,13	
Baumpflegearbeiten Amt 67		0,00	-123.500,00	-118.885,14	4.614,86	-11.175,63
Baumsanierungen		-675,33	0,00	0,00	0,00	
Wartung von Lichtzeichenanlagen		-3.535,94	-4.500,00	-2.352,40	2.147,60	
Betrieb Straßenbeleuchtung		-416.661,12	-420.000,00	-421.122,77	-1.122,77	
Erstattungen f. Auszahl. aus lauf. Verw. Land		-42.540,29	-25.000,00	-51.728,07	-26.728,07	
Erstattungen f. Auszahl. aus lauf. Verw. Gemeinde		-31.405,60	-34.200,00	-31.941,80	2.258,20	
Erstattungen an andere Jugendhilfeträger		-31.894,62	-100.000,00	-80.670,96	19.329,04	
Erstattung Personal-/ Sachkosten an andere Gemeinde		-4.896,10	-5.000,00	0,00	5.000,00	
Erstattungen f. Auszahl. aus lauf. Verw. Zweckverb.		-192.159,44	-207.000,00	-198.482,07	8.517,93	
Erstattungen aus lauf. Verw. verb. Unternehmen		-702.966,25	-750.000,00	-702.966,25	47.033,75	
Erstattungen a. lauf. Verw. privaten Unternehmen		-242.389,39	-260.000,00	-263.700,23	-3.700,23	
Bewirtschaftung der Grundst. und baul. Anlagen		-635.290,97	-762.500,00	-629.478,14	133.021,86	
Bewirtschaftung der Grundst. (BgA Sport)		-435.331,19	-500.000,00	-460.493,57	39.506,43	
Gebäudereinigung		-749.519,01	-742.000,00	-618.349,64	123.650,36	
Bewirtschaftung Brunnen		-8.087,78	-3.000,00	-4.642,79	-1.642,79	
Bewirtschaftung durch Fachbereich selbst		-60.375,17	-63.158,00	-48.352,33	14.805,67	
Bewirtschaftung Budget zentrale Dienste		-5.554,88	-9.000,00	-10.752,81	-1.752,81	
Haltung von Fahrzeugen		-195.323,28	-231.416,00	-226.360,96	5.055,04	-11.481,59
Haltung von Fahrzeugen Budget zentrale Dienste		-3.863,31	-6.500,00	-6.615,92	-115,92	-1.200,00
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens		-399.014,07	-432.616,50	-366.682,33	65.934,17	-8.856,06
Lernmittel		-100.339,34	-110.500,00	-75.709,90	34.790,10	
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		-632.644,25	-1.039.889,39	-737.634,05	302.255,34	-110.172,71

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Auszahlungen Sachleistungen Budget zentrale Dienste		-52.486,94	-36.200,00	-46.198,02	-9.998,02	
sonstige Schulausgaben		-192.595,35	-99.344,12	-103.452,89	-4.108,77	-11.376,52
sonstige Sachausgaben (u.a. Heimatpublikationen)		-62.227,15	-117.929,97	-102.840,14	15.089,83	
andere sonstige Sachausgaben		-11.933,37	-27.462,00	-6.380,94	21.081,06	
Aufwendungen Mittagstisch		-74.659,70	-103.000,00	-90.265,49	12.734,51	
Städtepartnerschaften		-100,00	-4.500,00	0,00	4.500,00	
Verpflegungskostenpauschalen Feuerwehr		-34.659,90	-50.000,00	-63.324,00	-13.324,00	
Ehrengaben Jubiläen		-2.356,62	-2.094,00	-1.576,69	517,31	
Ausz. f. sonstige Dienstleistungen		-383.830,12	-790.542,28	-482.332,95	308.209,33	-201.081,95
Schülerbeförderung		-166.596,42	-450.277,50	-438.226,31	12.051,19	-2.808,75
Aus- und Fortbildung für staatl. Lehrkräfte		-15.324,03	-13.000,00	-18.165,00	-5.165,00	
Schülerbeförderung Realschule		-75.941,94	0,00	0,00	0,00	
Schülerbeförderung Gymnasium		-157.307,81	0,00	-5.803,88	-5.803,88	

Unterhaltung Außenanlagen Amt 67

Im Bereich der Unterhaltung Außenanlagen Amt 67 wird auf die Ausführungen zur Hochwasserkatastrophe 14./15. Juli 2021 hinsichtlich der erhalten Soforthilfe sowie der Sachkontenumbuchung im Rahmen des Jahresabschlusses auf die Ergebnisrechnung (Zeile 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) verwiesen.

Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

Des Weiteren wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Aufwendungen aus der Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen (Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
13	**- Zinsen und sonstige Finanz-auszahlungen**	**-356.676,54**	**-340.562,00**	**-306.845,07**	**33.716,93**	
Detailinformationen						
Zinsauszahlungen an das Land		-813,63	-750,00	-768,98	-18,98	
Zinsauszahlungen an Kreditinstitute		-334.458,49	-315.812,00	-282.497,27	33.314,73	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Zinsauszahlungen Kassenkredite Kreditinstitute		-17.275,20	-24.000,00	-21.990,49	2.009,51	
sonstige Auszahlungen		-4.129,22	0,00	-1.588,33	-1.588,33	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
14	**- Transfer-auszahlungen**	**-30.452.249,61**	**-31.813.193,17**	**-30.133.356,59**	**1.679.836,58**	**-175.699,89**
Detailinformationen						
Zuschüsse für offene Jugendarbeit		-35.000,00	-52.000,00	-8.001,72	43.998,28	
Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverb.		-3.590,00	-7.500,00	-7.501,00	-1,00	
Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen		-2.035.308,41	-2.066.250,00	-1.852.421,00	213.829,00	
Förderung Familien		-1.156,32	-3.000,00	-1.086,19	1.913,81	
Zuschuss „Jugendkulturarbeit“		0,00	-1.250,00	-323,10	926,90	
Betriebskostenzuschüsse Kita		-7.024.793,14	-7.140.545,57	-6.749.397,17	391.148,40	-168.515,55
Betriebsk. Kita-zusätzl U3 Pauschalen		-103.630,00	0,00	0,00	0,00	
Betriebsk. Kita-Familienz., Sprachf., Kitaplus, Ver		-447.987,35	-179.300,00	-215.998,49	-36.698,49	-500,00
Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche		-182.290,54	-284.602,60	-288.828,36	-4.225,76	-6.684,34
Hilfe zum Lebensunterhalt Minderjährige		-11.618,48	0,00	-4.588,25	-4.588,25	
Laufende und einm. Hilfen a. Einrichtungen AsylBLG		-889.340,12	-1.200.000,00	-715.116,70	484.883,30	
Sozialpädagogische Familienhilfe- Familien		-271.553,93	-185.000,00	-235.867,35	-50.867,35	
Sozialpäd. Familienhilfe-Einzelpersonen		-68.317,71	-55.000,00	-74.524,58	-19.524,58	
Familienpflegekosten (Minder- und Vollj.)		-123.769,63	-115.000,00	-153.929,49	-38.929,49	
Familienpflegekosten - ambulante Maßnahmen		-9.713,46	-20.000,00	-6.271,50	13.728,50	
Familienpflegekosten in Erziehungsstellen		-201.429,11	-205.000,00	-159.489,68	45.510,32	
Erstattungen Adoptionsvermittlungsstelle		-17.340,08	-19.000,00	-16.771,42	2.228,58	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Fortbildungsmaßnahmen Jugendpflege		-54,00	-2.600,00	-1.196,20	1.403,80	
Sonstige Maßnahmen der Jugendpflege		-1.366,33	-8.400,00	-16.674,03	-8.274,03	
Vorbeugende Jugendschutzmaßnahmen		-612,57	-3.500,00	-3.456,50	43,50	
Maßnahmen Jugendsozialarbeit		0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	
Fortbildungsmaßnahmen Tageseinrichtungen für Kinder		0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	
Kosten der Tagespflege		-1.115.653,26	-1.430.000,00	-1.128.543,52	301.456,48	
Heimerziehung (Minder- und Volljährige)		-1.813.727,66	-1.970.000,00	-1.814.885,82	155.114,18	
Heimerziehung -ambulante Maßnahmen		-15.593,77	-6.000,00	-10.741,72	-4.741,72	
Erziehung in einer Tagesgruppe		-75.110,64	-130.000,00	-48.993,95	81.006,05	
Eingliederungshilfe ambulante Maßnahmen		-468.671,38	-360.000,00	-495.448,83	-135.448,83	
Eingliederungshilfe vollstationär		-179.771,80	-500.000,00	-243.110,44	256.889,56	
Sonstige soziale Leistungen		-467.856,00	-524.500,00	-513.185,44	11.314,56	
Gewerbesteuerumlage		-570.018,74	-534.831,00	-633.266,05	-98.435,05	
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit		-69.409,21	-131.795,00	-131.794,63	0,37	
Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)		-13.213.288,00	-13.572.944,00	-13.573.168,00	-224,00	
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		-387.523,00	-445.000,00	-436.474,00	8.526,00	
Kreisumlage Mehrbelastungen		-222.391,97	-235.175,00	-173.562,46	61.612,54	
Finanzierungsbeitrag Krankenhäuser		-415.792,00	-420.000,00	-418.739,00	1.261,00	
Verlustübernahmen bei Betrieben		-8.571,00	0,00	0,00	0,00	

Im Bereich der Transferauszahlungen fallen in 2021 die Abweichungen zu den Transferaufwendungen (Ergebnisrechnung) niedriger aus als in den vergangenen Jahren. Der Grund hierfür ist, dass kämmereiintern irrtümlich von der üblichen Vorgehensweise abgewichen wurde und Zahlungen für Januar 2021 bereits im Dezember 2020 getätigt wurden. Für die Beiträge erfolgt eine periodengerecht aktive Rechnungsabgrenzung (siehe Erläuterung Bilanzposition Aktiva 3.)

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-2.590.211,41**	**-2.338.582,39**	**-2.185.384,21**	**153.198,18**	**-49.397,93**
Detailinformationen						
Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen		-1.410,00	-2.000,00	-480,00	1.520,00	
Besondere zahlungswirksame Aufw. f. Beschäftigte		-20.779,76	-64.060,00	-16.133,27	47.926,73	-10.983,70
Zuschuss Gemeinschafts-veranstaltungen		0,00	-500,00	0,00	500,00	
Dienstreisen - Loga		-14.289,64	-21.500,00	-9.632,46	11.867,54	
Dienstreisen - manuelle Rechnungen		-188,40	0,00	0,00	0,00	
Ausbildung Feuerwehr		-10.015,28	-9.050,00	-8.210,45	839,55	
Dienst- und Schutzkleidung Budget ZD		-1.783,73	-2.500,00	-1.478,54	1.021,46	
Auszahlungen für Aus- und Fortbildung		-40.031,17	-89.745,00	-39.689,77	50.055,23	-16.859,00
Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit		-243.622,76	-256.200,00	-219.409,96	36.790,04	
Sitzungsgelder sachkundige Bürger neu		-10.218,00	-18.000,00	-25.893,40	-7.893,40	
Aufwendungen Rat, Ausschüsse		-193,20	-1.500,00	0,00	1.500,00	
Verdienstausfallentschädigungen		0,00	-5.000,00	-2.173,36	2.826,64	
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		-661.608,31	-756.167,00	-607.010,92	149.156,08	
Mieten techn. Einrichtungen Budget ZD		-41.242,93	-45.000,00	-41.721,67	3.278,33	
Leasing ZD		-2.560,03	-5.200,00	-3.374,03	1.825,97	
Erbbau- und Erbpachtzins		-11.816,65	-12.800,00	-11.816,65	983,35	
Geschäftsauszahlungen		-180.799,63	-199.157,92	-215.000,75	-15.842,83	-12.382,73
Geschäftsauszahlungen Budget ZD		-12.013,12	-19.598,47	-15.540,96	4.057,51	-600,77
Mitglieds- und Verbandsbeiträge		-6.085,23	-5.203,00	-4.700,29	502,71	
Mitglieds- und Verbandsbeiträge Budget ZD		-53.130,51	-55.000,00	-55.444,98	-444,98	
sonstige Geschäftsausgaben		-408,65	-3.150,00	-462,37	2.687,63	-6.723,37
sonstige Geschäftsausgaben Budget ZD		-20.925,06	-20.000,00	-22.561,74	-2.561,74	-1.848,36
Post- und Fernmeldegebühren		-18.557,07	-21.301,00	-23.232,25	-1.931,25	
Post- und Fernmeldegebühren Budget ZD		-132.081,62	-135.000,00	-132.020,60	2.979,40	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Bücher und Zeitschriften		-3.293,67	-3.500,00	-4.048,00	-548,00	
Bücher und Zeltschriften Budget ZD		-29.761,27	-35.000,00	-28.218,22	6.781,78	
Kontoführungsgebühren		-13.265,46	-16.000,00	-17.154,23	-1.154,23	
Sachverständigen-, Gerichts-kosten		0,00	-200,00	0,00	200,00	
Sachverständigen-, Gerichtskosten Budget ZD		-72.375,74	-35.000,00	-58.911,42	-23.911,42	
Datenleitungen EDV		-148.256,48	-55.000,00	-57.123,37	-2.123,37	
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle		-540.624,04	-192.050,00	-325.831,31	-133.781,31	
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle Budget ZD		-195.193,76	-190.000,00	-181.540,96	8.459,04	
Nachzahlungszinsen/ Säumniszuschläge		-32.818,00	0,00	-13.742,62	-13.742,62	
Verfügungsmittel Bürgermeister		-425,66	-1.500,00	-1.601,31	-101,31	
Fraktionszuwendungen		-45.900,69	-42.700,00	-35.189,51	7.510,49	
Zinsaufwendungen der Gewerbesteuer nach § 233a AO		-17.289,00	-20.000,00	-17.058,00	2.942,00	
Andere sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.246,89	0,00	11.023,16	11.023,16	

Im Bereich sonstige Auszahlungen wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen Rückstellungen, zu sonstigen Rückstellungen Budget ZD sowie bei der aufwandswirksamen Auflösung der aktivierten Investitionszuschüsse (ARAP) um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit**	**-55.743.028,18**	**-60.434.978,36**	**-57.638.587,01**	**2.796.391,35**	**-1.024.525,52**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit**	**-165.265,91**	**-4.580.939,36**	**3.382.070,52**	**7.963.009,88**	**-1.024.525,52**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
18	**+ Zuwendungen für Investitions-maßnahmen**	**2.594.660,92**	**11.019.295,00**	**4.907.626,76**	**-6.111.668,24**	
Detailinformationen						
Investitionszuweisungen vom Bund		0,00	2.188.000,00	0,00	-2.188.000,00	
Investitionszuweisungen vom Land		2.593.660,72	8.831.295,00	4.904.235,26	-3.927.059,74	
Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen		1.000,20	0,00	3.391,50	3.391,50	

Bei den Investitionszuweisungen des Landes handelt es sich um die Investitionspauschale, die Sportpauschale und die Schul- und Bildungspauschale.

Im Bereich der Investitionszuweisungen vom Bund und Land wird in Zusammenhang mit dem Förderprogramm „Weiße Flecken“ aufgrund von Verzögerungen erst im Jahr 2022 (gemäß Ratsvorlage 02-02/2022) mit Fördereinzahlungen gerechnet. Im Rahmen der Umsetzung der Maßnahmen des Integrierten Handlungskonzeptes Innenstadt, Neubau Henley-Brücke, usw. wird mit Fördereinzahlungen ebenfalls in 2022 gerechnet.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
19	**+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen**	**186.345,00**	**700,00**	**3.100,00**	**2.400,00**	
Detailinformationen						
Einz. aus d. Veräußerung v. Grundst. u. Gebäuden		158.200,00	700,00	0,00	-700,00	
Einzahlungen aus Veräuß. von bewegl. Vermögen		28.145,00	0,00	3.100,00	3.100,00	

Hier werden die Einzahlungen dargestellt, die sich aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

ergeben, die für die gemeindliche Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden. Hier handelt es sich um die Veräußerungen von Fahrzeugen aufgrund von Hochwasserschäden (MTW Mannschaftstransportwagen vgl. hierzu Vorlage 32-06/2021 v. 28.10.21; PKW Straßenkontrolleur).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
20	**+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
21	**+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten**	**9.478,38**	**0,00**	**72.597,53**	**72.597,53**	
Detailinformationen						
Beiträge und ähnliche Entgelte		9.478,38	0,00	72.597,53	**72.597,53**	

Bei den Einzahlungen aus Beiträgen u. a. Entgelten handelt es sich um Einzahlungen aufgrund von erhobenen Straßenbaubeiträgen nach dem KAG NRW.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
22	**+ Sonstige Investitions-einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Detailinformationen						
EZ aus Rückfl. von Ausleihungen Inland		0,00	0,00	0,00	0,00	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
23	**= Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit**	**2.790.484,30**	**11.019.995,00**	**4.983.324,29**	**-6.036.670,71**	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
24	**- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden**	**-145.145,56**	**-90.000,00**	**-128.192,40**	**-38.192,40**	
Detailinformationen						
Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-145.145,56	-90.000,00	-128.192,40	-38.192,40	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
25	**- Auszahlungen für Baumaßnahmen**	**-2.042.061,12**	**-31.353.364,48**	**-1.705.452,31**	**29.647.912,17**	**-19.338.895,97**
Detailinformationen						
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen		0,00	-718.338,33	0,00	718.338,33	-57.674,01
Auszahlungen für Hochbau Verwaltungssteuerung		-154.786,77	-60.000,00	-30.235,52	29.764,48	
Auszahlungen für Hochbau Schulen		-653.733,27	-8.128.141,75	-565.203,50	7.562.938,25	-7.457.486,93
Auszahlungen für Hochbau Sportstätten		-156.457,00	-9.102.760,84	-287.385,38	8.815.375,46	-9.213.160,35
Auszahlungen für Hochbau übrige Aufgabenbereiche		-380.812,88	-500.000,00	-22.406,82	477.593,18	-484.774,21
Auszahlungen für Tiefbau Verwaltungssteuerung		0,00	-675.000,00	-6.765,82	668.234,18	-640.474,40
Auszahlungen für Tiefbau Schulen		-21.900,29	-645.300,00	0,00	645.300,00	
Auszahlungen für Tiefbau Sportstätten		-1.431,40	-888.000,00	-32.698,89	855.301,11	
Auszahlungen für Tiefbau übrige Aufgabenbereiche		-7.403,59	-7.963.731,72	-487.670,17	7.476.061,55	-680.049,73

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
Auszahlungen für Tiefbau Straßen		-402.946,41	-2.500,00	0,00	2.500,00	
Auszahlungen für Tiefbau Verkehr		-25.710,67	-238.665,40	0,00	238.665,40	-15.280,49
Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen		0,00	0,00	-5.577,53	-5.577,53	
Auszahlungen für Sonstige Baum. Schulen		-6.442,91	-100.000,00	-22.000,00	78.000,00	-100.000,00
Auszahlungen für Sonstige Baum. Sportstätten		0,00	-39.036,42	0,00	39.036,42	-13.590,75
Auszahlungen für Sonstige Baum. übrige Aufgaben-bereiche		-222.554,70	-1.798.947,10	-226.386,90	1.572.560,20	-335.129,60
Auszahlungen für Sonstige Baum. Straßen		-4.606,34	-57.717,81	-1.177,00	56.540,81	-1.189,04
Auszahlungen für Sonstige Baum. Verkehr		-3.274,89	-435.225,11	-17.944,78	417.280,33	-340.086,46

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
26	**- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**-876.876,35**	**-3.494.837,82**	**-841.151,88**	**2.653.685,94**	**-2.123.688,45**
Detailinformationen						
AZ für den Erwerb v. Vermögensg. > 800 € Netto		-745.159,49	-3.240.261,61	-717.057,10	2.523.204,51	-2.042.955,92
Auszahlung für Festwerte		-131.716,86	-254.576,21	-124.094,78	130.481,43	-80.732,53

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
27	**- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen**	**-48.000,00**	**-53.000,00**	**-53.000,00**	**0,00**	
Detailinformationen						
Auszahlungen für den Erwerb von sonst. Finanzanlagen		-48.000,00	-53.000,00	-53.000,00	0,00	

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen handelt es sich um geleistete freiwillige Zuführungen

in den KVR-Fonds in Höhe von 53.000,00 € für das Jahr 2021 (Erläuterungen Bilanzposition 1.3.4).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
28	**- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
29	**- Sonstige Investitions-auszahlungen**	**-122.736,12**	**-2.366.274,00**	**-124.607,20**	**2.241.666,80**	
Detailinformationen						
Allgemeine Investitionszuschüsse an private Unternehmen		-12.486,12	0,00	0,00	0,00	
Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche		-110.250,00	-2.366.274,00	-124.607,20	2.241.666,80	

Bei den allgemeinen Investitionszuschüssen in Höhe 124.607,20 € handelt es sich zum einen um den städtischen Zuschuss in Höhe von 125.000,00 € für den Neubau an der Kita Flohkiste e.V. (gem. Ratsbeschluss 51-38/2021 vom 25.11.2021). Zum anderen handelt es sich um die Rückgabe von städtischen Mittel für die Planung einer viergruppigen Kindertageseinrichtung auf dem Grundstück der Grundschule Uferstraße in Höhe von 392,80 €. Die Planung dieser Kindertageseinrichtung wurde in 2021 von der Stadt Leichlingen übernommen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-3.234.819,15**	**-37.357.476,30**	**-2.852.403,79**	**34.505.072,51**	**-21.462.584,42**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-444.334,85**	**-26.337.481,30**	**2.130.920,50**	**28.468.401,80**	**-21.462.584,42**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
32	**= Finanzmittelüber-schuss/- fehlbetrag**	**-609.600,76**	**-30.918.420,66**	**5.512.991,02**	**36.431.411,68**	**-22.487.109,94**

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs übertragungen ins Folgejahr €
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**1.041.815,99**	**12.697.871,00**	**0,00**	**-12.697.871,00**	
Detailinformationen						
Einzahlungen aus Krediten Kreditinstituten		541.815,99	12.697.871,00	0,00	-12.697.871,00	
Rückflüsse von Darlehen an verbundene Unternehmen		500.000,00	0,00	0,00	0,00	

Trotz der ein oder anderen umgesetzten Maßnahme im HH-Jahr 2021 bleibt festzuhalten, dass die Investitionstätigkeit erneut weit hinter den Planansätzen zurückliegt. Bis Jahresende 2021 sind insgesamt investive Auszahlungen in Höhe von 2,854 Mio. € getätigt worden. Der Planansatz beläuft sich auf 23,718 Mio. € zuzüglich Ermächtigungsübertragungen aus 2020 in Höhe von 13,640 Mio. €. Demzufolge mussten die investiven Kreditermächtigungen nicht in Anspruch genommen werden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**382.360,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Detailinformationen						
EZ aus Krediten zur Liquiditätssicherung		382.360,01	0,00	0,00	0,00	

Zusätzliche Kredite zur Liquiditätssicherung mussten für das HH-Jahr 2021 nicht aufgenommen werden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**-1.489.178,94**	**-1.077.546,00**	**-886.493,80**	**191.052,20**	
Detailinformationen						
Tilgung von Krediten vom Land		-4.454,81	-4.522,00	-4.499,46	22,54	
Tilgung von Krediten von Kreditinstituten		-984.724,13	-1.073.024,00	-881.994,34	191.029,66	
Darlehen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen		-500.000,00	0,00	0,00	0,00	

In 2021 wurden die bestehenden Kredite ordnungsgemäß getilgt. In Zusammenhang mit Zeile 33 der Finanzrechnung ergibt sich die Veränderung der Bilanzposition 4.2

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditäts-sicherung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Detailinformationen						
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	

Im Jahr 2021 wurden Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 34.453,23 € getilgt. Hierbei handelt es sich um die Darlehenstilgung für konsumtive Maßnahmen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“. Die Tilgungsleistungen werden direkt durch das Land getätigt

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
37	**= Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit**	**-65.002,94**	**11.620.325,00**	**-886.493,80**	**-12.506.818,80**	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-674.603,70	-19.298.095,66	4.626.497,22	23.924.592,88	-22.487.109,94

Die einzelnen zu übertragenen konsumtive und investiven Auszahlungen sind der Liste Ermächtigungs-übertragungen (Position 5.12) zu entnehmen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
39	- Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.073.309,26	-729.947,31	4.395.032,89	5.124.980,20	-14.660.776,66

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-3.672,67	0,00	-132,51	-132,51	
40A	- Rückgliederung negative Bankbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	
40B	+ Umgliederung neg. Bankbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	

Bei den Änderungen des Bestandes an fremden Finanzmitteln handelt es sich um sogenannte durchlaufende Gelder, d. h. Einzahlungen auf dem städtischen Konto, welche an andere weitergeleitet (ausgezahlt) werden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2021 €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs-übertragungen ins Folgejahr €
41	= Liquide Mittel	4.395.032,89	-20.028.042,97	9.021.397,60	29.049.440,57	-37.147.886,60

5.12 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO

Für den Jahresabschluss 2021 kann leider zum aktuellen Zeitpunkt aufgrund einer Langzeiterkrankung noch keine Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen 2021 in das Haushaltsjahr 2022 erstellt werden.

5.13 Sonstige Angaben

Mitarbeiter

Gruppierung	Vollzeit	Teilzeit	Gesamt
Beschäftigte	153	74	227
Beamte	16	14	30
Auszubildende	8	0	8
Summe	177	88	265

5.14 Anlagenspiegel zum 31.12.2021

Anlagevermögen	Anschaffungs und Herstellungskosten*					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+/-			-	+	+/-	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**589.148,32**	**7.894,46**	**0,00**	**0,00**	**597.042,78**	**-405.532,73**	**-55.365,82**	**0,00**	**0,00**	**-460.898,55**	**136.144,23**	**183.615,59**
2. Sachanlagen	**216.898.754,36**	**2.443.053,89**	**-247.794,48**	**0,00**	**219.094.013,77**	**-52.216.779,91**	**-4.433.923,80**	**0,00**	**0,00**	**-56.451.325,08**	**162.642.688,69**	**164.681.974,45**
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückslgleiche Rechte	28.236.812,24	60.034,08	-1.156,42	5.614,04	28.301.303,94	-448.800,73	-67.990,65	0,00	0,00	-516.646,83	27.784.657,11	27.788.011,51
2.1.1 Grünflächen	22.196.066,94	59.107,43	-1.156,42	5.614,04	22.259.631,99	-359.404,20	-67.990,65	0,00	0,00	-427.250,30	21.832.381,69	21.836.662,74
2.1.2 Ackerland	97.568,40	0,00	0,00	0,00	97.568,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.568,40	97.568,40
2.1.3 Wald, Forsten	347.472,84	0,00	0,00	0,00	347.472,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.472,84	347.472,84
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.595.704,06	926,65	0,00	0,00	5.596.630,71	-89.396,53	0,00	0,00	0,00	-89.396,53	5.507.234,18	5.506.307,53
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.997.365,64	63.161,17	-5,00	467.044,67	96.527.566,48	-27.517.743,84	-1.987.330,07	0,00	0,00	-29.505.073,91	67.022.492,57	68.479.621,80
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	3.398.968,34	29.607,20	-5,00	172.342,40	3.600.912,94	-804.485,61	-89.634,76	0,00	0,00	-894.120,37	2.706.792,57	2.594.482,73
2.2.2 Schulen	48.340.983,25	24.227,11	0,00	278.742,71	48.643.953,07	-15.576.159,50	-851.837,31	0,00	0,00	-16.427.996,81	32.215.956,26	32.764.823,75
2.2.3 Wohnbauten	4.640.929,29	0,00	0,00	0,00	4.640.929,29	-572.648,58	-83.881,43	0,00	0,00	-656.530,01	3.984.399,28	4.068.280,71
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.616.484,76	9.326,86	0,00	15.959,56	39.641.771,18	-10.564.450,15	-961.976,57	0,00	0,00	-11.526.426,72	28.115.344,46	29.052.034,61
2.3 Infrastrukturvermögen	76.678.038,53	44.166,29	-17.106,57	619.091,37	77.324.189,62	-17.394.958,67	-1.689.465,16	0,00	0,00	-19.079.058,72	58.245.130,90	59.283.079,86
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	18.860.107,53	0,00	0,00	4.778,88	18.864.886,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.864.886,41	18.860.107,53
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.178.982,90	9,00	0,00	101.146,28	4.280.138,18	-797.872,70	-328.885,62	0,00	0,00	-1.126.758,32	3.153.379,86	3.381.110,20
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehslenkungsanlagen	52.291.480,50	44.157,29	-17.106,57	513.166,21	52.831.697,43	-15.981.221,86	-1.332.010,79	0,00	0,00	-17.307.867,54	35.523.829,89	36.310.258,64
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.347.467,60	0,00	0,00	0,00	1.347.467,60	-615.864,11	-28.568,75	0,00	0,00	-644.432,86	703.034,74	731.603,49
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.703.053,98	0,00	0,00	0,00	2.703.053,98	-758.082,13	-60.141,82	0,00	0,00	-818.223,95	1.884.830,03	1.944.971,85
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.281,00	0,00	0,00	0,00	12.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.281,00	12.281,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.582.919,46	325.659,82	-52.356,47	19.968,37	4.876.191,18	-2.191.921,94	-259.280,76	0,00	0,00	-2.403.523,70	2.472.667,48	2.390.997,52
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.961.081,93	390.494,06	-177.170,02	22.732,78	7.197.138,75	-3.720.421,00	-369.715,34	0,00	0,00	-3.943.946,37	3.253.192,38	3.240.660,93
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.727.201,58	1.559.538,47	0,00	-1.134.451,23	2.152.288,82	-184.851,60	0,00	0,00	0,00	-184.851,60	1.967.437,22	1.542.349,98
3. Finanzanlagen	**37.876.401,05**	**53.000,27**	**0,00**	**0,00**	**37.929.401,32**	**-118.906,31**	**-14.117,20**	**0,00**	**0,00**	**-133.023,51**	**37.796.377,81**	**37.757.494,74**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.193.118,20	0,00	0,00	0,00	16.193.118,20	0,00	-14.117,20	0,00	0,00	-14.117,20	16.179.001,00	16.193.118,20
3.2 Beteiligungen	3.076.024,43	0,00	0,00	0,00	3.076.024,43	-118.906,31	0,00	0,00	0,00	-118.906,31	2.957.118,12	2.957.118,12
3.3 Sondervermögen	17.044.020,37	0,00	0,00	0,00	17.044.020,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.044.020,37	17.044.020,37
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.411.182,92	53.000,27	0,00	0,00	1.464.183,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.464.183,19	1.411.182,92
3.5 Ausleihungen	152.055,13	0,00	0,00	0,00	152.055,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.055,13	152.055,13
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	152.055,13	0,00	0,00	0,00	152.055,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.055,13	152.055,13
Summe Anlagevermögen	**255.364.303,73**	**2.503.948,62**	**-247.794,48**	**0,00**	**257.620.457,87**	**-52.741.218,95**	**-4.503.406,82**	**0,00**	**0,00**	**-57.045.247,14**	**200.575.210,73**	**202.623.084,78**

* Aktivierte Zinsen gem. § 34 Abs. 4 Satz 2 KomHVO wurden im Haushaltsjahr 2021 nicht mit berücksichtigt.

Die Anpassung des Anlagespiegels erfolgte auf der Grundlage der Gesetzesänderungen GO und KomHVO. Die Spalte „Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr“ konnte jedoch aufgrund der Gesetzesänderung IT-technisch noch nicht umgesetzt werden.

5.15 Forderungsspiegel zum 31.12.2021

Forderungsspiegel NRW

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Gesamtbetrag Vorjahr 2020	Gesamtbetrag Stichtag 2021	Fällig bis 1 Jahr	Fällig 1 bis 5 Jahre	Fällig über 5 Jahre	
1.	Öffentlich-rechliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.596.135,36	5.482.790,03	5.428.525,29	-2.800,12	57.064,86	886.654,67
1.1	Gebühren	136.370,90	90.201,69	90.201,69			-46.169,21
1.2	Beiträge	2.899,13	4.420,02	4.420,02			1.520,89
1.3	Steuern	1.884.272,44	2.377.559,73	2.328.119,87		49.439,86	493.287,29
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	1.360.078,66	1.692.086,25	1.694.886,37	-2.800,12		332.007,59
1.5	Sonstige öffenlich-rechtliche Forderungen	1.212.514,23	1.318.522,34	1.310.897,34		7.625,00	106.008,11
2.	Privatrechtliche Forderungen	486.945,93	507.082,57	486.197,39	20.885,18		20.136,64
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	98.094,60	149.489,15	128.603,97	20.885,18		51.394,55
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich						
2.3	gegen verbundene Unternehmen	1.681,20	2.007,10	2.007,10			325,90
2.4	gegen Beteiligungen						
2.5	gegen Sondervermögen						
2.6	Sonstige Vermögensgegenstände	387.170,13	355.586,32	355.586,32			-31.583,81
3.	Summe aller Forderungen	5.083.081,29	5.989.872,60	5.914.722,68	18.085,06	57.064,86	906.791,31

5.16 Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2021

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres [1] EUR	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses EUR	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderungen der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	126.432.699,55	0,00	207.099,98	0,00		126.639.799,53
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	2.407.250,51	-278.244,20				2.129.006,31
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-278.244,20	278.244,20			1.359.751,15	1.359.751,15
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) [2]	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	**128.561.705,86**	**0,00**				**130.128.556,99**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

[1] Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

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

	3. Vorjahr 2018	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-40.719,63	2.031.468,71	-278.244,20	1.712.504,88
Summe	-40.719,63	2.031.468,71	-278.244,20	1.712.504,88

5.17 Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2021

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
1.1 für Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €
1.2 zur Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €	- €
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**8.875.606,80 €**	**945.775,43 €**	**3.410.152,21 €**	**4.519.679,16 €**	**9.786.569,87 €**
2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2 von Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €
2.3 von Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €
2.4 vom öffentlichen Bereich	71.253,29 €	4.567,29 €	18.731,67 €	47.954,33 €	75.775,25 €
2.5 von Kreditinstituten	8.804.353,51 €	941.208,14 €	3.391.420,54 €	4.471.724,83 €	9.710.794,62 €
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**889.549,21 €**	**51.569,84 €**	**206.279,36 €**	**631.700,01 €**	**926.002,44 €**
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**3.106.496,39 €**	**3.098.784,49 €**	**7.711,90 €**	**- €**	**940.643,73 €**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**609.021,13 €**	**609.021,13 €**	**- €**	**- €**	**298.801,84 €**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**287.224,52 €**	**287.224,52 €**	**- €**	**- €**	**259.792,15 €**
8. Erhaltene Anzahlungen	**10.723.102,01 €**	**10.723.102,01 €**	**- €**	**- €**	**8.736.865,00 €**
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**24.491.000,06 €**	**15.715.477,42 €**	**3.624.143,47 €**	**5.151.379,17 €**	**20.948.675,03 €**
Nachrichtlich anzugeben: **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten** z.B. Bürgschaften u. a.	18.896.558,69 €	- €	- €	- €	5.611.096,96 € *

* Abweichungen zwischen dem Bürgschaftsendbestand 2020 und -anfangsbestand 2021 sind den Erläuterungen aus der Bürgschaftsübersicht 5.18 zu entnehmen.

5.18 Bürgschaftsübersicht für das Jahr 2021 (in Euro)

LBB = Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH
StW = Stadtwerke Leichlingen GmbH

Akte/Nr.	Name der Bank	Ursprungs-betrag	Stand Anfang 2021	Stand Ende 2021
20 46 02 04 LBB 03	KSK Köln	01.06.2007 350.000,00	158.561,31	133.917,93
20 46 02 04 LBB 05	KSK Köln	16.09.1996 766.937,82	766.900,00	766.900,00
20 46 02 04 LBB 06	KSK Köln	10.11.2010 535.000,00	263.041,26	236.291,22
20 46 02 04 LBB 07	KSK Köln	14.07.2011 320.115,71	18.673,52	0,00
20 46 02 04 LBB 08	DKB Deutsche Kreditbank AG Berlin	30.12.2021 **13.650.000,00	0,00	13.650.000,00
20 46 02 04 StW 04	DZ HYP	25.09.1995 255.645,94	0,00 (52.026,14)*	0,00
20 46 02 04 StW 05	DZ HYP	03.12.1998 419.259,34	226.224,55	198.440,00
20 46 02 04 StW 07	DZ HYP	04.10.2000 213.720,00	0,00 (72.857,80)*	0,00
20 46 02 04 StW 10	Landesbank Baden-Württemberg	30.09.2002 380.258,65	161.156,81	138.826,60
20 46 02 04 StW 12	KSK Köln	16.03.2009 1.000.000,00	806.778,93	765.732,34
20 46 02 04 StW 13	KSK Köln	02.09.2011 500.000,00	418.569,91	402.256,98
20 46 02 04 StW 14	KSK Köln	15.02.2012 656.000,00	391.194,47	357.369,48
20 46 02 04 StW 15	VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	30.09.2013 400.000,00	119.048,02	76.584,54

Bürgschaftsübersicht für das Jahr 2021 (in Euro)

LBB = Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH
StW = Stadtwerke Leichlingen GmbH

Akte/Nr.	Name der Bank	Ursprungs-betrag	Stand Anfang 2021	Stand Ende 2021
20 46 02 04 StW 16	VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	29.08.2014 360.000,00	360.000,00	360.000,00
20 46 02 04 StW 17	VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	26.02.2015 120.000,00	83.940,23	77.334,50
20 46 02 04 StW 18	VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	18.01.2017 1.198.500,00	977.341,20	920.797,84
20 46 02 04 StW 19	VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	19.12.2016 757.860,00	610.567,69	574.543,55
20 46 02 04 StW 20	KSK Köln	30.09.2015 153.000,00	144.452,89	142.722,18
20 46 02 04 StW 21	KSK Köln	30.09.2015 153.000,00	104.646,17	94.841,53
Endsumme		***21.719.931,52	**5.611.096,96**	**18.896.558,69**

*Die Bürgschaften „StW 04“ und „StW 07“ wurden im Jahresabschluss 2020 mit einem Endbestand von 52.026,14 € sowie 72.857,80 € ausgewiesen. Aufgrund von Sondertilgungen dieser Darlehen durch die Stadtwerke Leichlingen GmbH für das Jahr 2020 waren für die Stadt Leichlingen gleichzeitig auch die hierfür bestehenden Bürgschaften entfallen. Kenntnis über diese Veränderung hat der Bereich Jahresabschluss erst nach Erstellung des Jahresabschluss 2020 erhalten. Aus diesem Grund verringert sich der Endbestand 2020 von 5.735.980,90 € um insgesamt 124.883,94 € auf 5.611.096,96 € und ist somit auch gleichzeitig der neue Anfangsbestand für Jahr 2021.

Die Bürgschaften der Stadtwerke Leichlingen GmbH „StW 06“ und „StW 08“ sind in der Bürgschaftsübersicht 2021 nicht mehr enthalten, da diese zum 31.12.2020 einen Endbestand von 0,00 € auswiesen.

**Zum 30.12.2021 übernimmt die Stadt Leichlingen eine modifizierte Ausfallbürgschaft in Höhe von 13.650.000,00 € als Kreditsicherung für ein Investitionsdarlehen der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB) zum Zwecke des Hallenbadneubaus (gem. Vorlage 21-21/2021).

***Der Ursprungsbetrag wurde um die Zu- und Abgänge der o. a. Bürgschaften angepasst.

Gemäß Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW (MHKBG) vom 15.01.2018 sind nur Ausfallbürgschaften in Form einer modifizierten Ausfallbürgschaft zulässig.

Bei zukünftigen Bürgschaftsübernahmen werden die damit verbundenen Vorgaben geprüft und eingehalten.

6 Lagebericht

Nach § 95 GO NRW i. V. m. § 38 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) hat die Kommune dem Jahresabschluss einen Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst sein, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Kommune vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltwirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. 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 gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Kommune einzugehen; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.

6.1 Haushalt 2021 – Planung, Aufstellung und Inhalt

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2021 wies nach Aufstellung, Haushaltsberatungen und Beschlussfassung durch den Rat am 25.03.2021 ein strukturelles Defizit in Höhe von 4.257.873,00 € auf, wodurch zwecks darzustellendem Haushaltsausgleich 2021 nicht nur mit einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 667.256,00 €, sondern gleichzeitig auch mit einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage (gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW) in Höhe von 3.590.617,00 € angenommen und geplant werden musste. Hierfür wurde somit die Genehmigung der Kommunalaufsicht des Rheinisch-Bergischen-Kreises erforderlich, welche am 22.04.2021 erteilt wurde.

Zwecks Erreichung aller Sach- und Formalziele bzw. allgemein aller Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge wurden durch die verantwortlichen Amtsleiter/innen und abschließend durch den Stadtkämmerer bzw. den Bürgermeister die vorgesehenen Aufwands- bzw. Auszahlungsermächtigungen auf deren Notwendigkeit bzw. Unabweisbarkeit geprüft. Dabei wurden sowohl Haushaltsplanansätze reduziert bzw. auf deren Einplanung mitunter sogar gänzlich verzichtet. Mögliche Mehrerträge wurden in allen Produkten und Produktbereichen durch die entsprechend verantwortlichen Amtsleiter/innen geprüft und auf Realisierbarkeit untersucht, um steigende Kosten bzw. Mehraufwendungen ausgleichen zu können. Der tatsächlichen Umsetzbarkeit sind jedoch vielfach Grenzen gesetzt, die aus (politisch bzw. gesellschaftlich) nicht gewollten Ergebnissen resultieren.

Ferner galten im HH-Jahr 2021 die Auflagen der Aufsichtsbehörde vom 23.04.2013, bis spätestens 2024 einen echten Haushaltsausgleich zu erreichen, fort. Daher wurden auch die Fachämter entsprechend aufgefordert, neben den Planansätzen zum HH-Jahr 2021 auch die Planansätze der mittelfristigen Finanzplanung für die Folgejahre entsprechend zu prüfen und notwendige Änderungen ggü. der bestehenden Planung eingehend zu begründen.

Nach kritischer Prüfung aller Mittelanmeldungen wurde der Haushaltsentwurf 2021 anschließend mit folgenden Gesamtsummen aufgestellt und beschlossen:

im Ergebnisplan mit	
Gesamtbetrag der Erträge auf	60.940.697 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	65.198.570 €
Saldo	**- 4.257.873 €**
im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	55.854.039 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	59.413.812 €
Saldo	**-3.559.773 €**
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	11.019.995 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	- 23.717.866 €
Saldo	**- 12.697.871 €**
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	12.697.871 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	-1.077.546 €
Saldo	**11.620.325 €**

Die Hebesätze für die drei wichtigsten, kommunalen Realsteuern wurden ggü. dem Haushaltsjahr 2020 unverändert gelassen. Diese betragen weiterhin:

- Grundsteuer A 230 v.H.
- Grundsteuer B 550 v.H.
- Gewerbesteuer 445 v.H.

6.2 Haushalt 2021 – unterjährige Ausführung und Entwicklung

Die Haushaltswirtschaft 2021 war unterjährig von einigen wesentlichen Ereignissen besonders geprägt.

Das erste Halbjahr des Jahres 2021 verlief (fast) planmäßig. Lediglich für die Errichtung einer Containeranlage inkl. Herstellung der Außenanlage an der GGS bzw. OGS Bennert musste eine Planfortschreibung (Erhöhung der investiven Auszahlungen um ca. 105.000 €) vorgenommen werden. Des Weiteren war durch die coronabedingte Verlängerung der Schul- bzw. Kita-Schließungen zwecks Kontaktbeschränkungen bis in den Sommer hinein das Beitragsaufkommen für die Kindertagesbetreuung teilweise reduziert. Nach der Einigung über die Gewährung von Billigkeitsleistungen vom Land zwecks Kompensation der Beitragsausfälle wurde auf die Erhebung der Beiträge für die Betreuung in den Offenen Ganztagschulen, der Kindertagesstätten und der Tagespflege für die Monate Januar und Februar komplett und für März bis Mai zu 50 Prozent verzichtet.

Die zu isolierenden coronabedingten Aufwendungen (ca. 350.000 €) konnten aus den jeweiligen Planansätzen bewältigt werden. Dazu zählen insbesondere die Anschaffung von Schutzausstattung und Tests, die Erweiterung der EDV-Technik u.a. zur Reduzierung der erforderlichen Präsenzzeiten und die externe Unterstützung des Ordnungsamtes für die Kontrollen der Einhaltung von Kontaktbeschränkungen.

Für weitere Aufwendungen im Bereich der Kinder- und Jugendbetreuung sind diverse Förderprogramme vom Land aufgelegt bzw. fortgeführt worden. Dazu gehört das nichtpädagogische Personal in den Kitas, die sogenannten Alltagshelfer in den OGSen und die Erweiterung der Kapazitäten in der Schülerbeförderung sowie die Förderrichtlinie Luftfilter. Darüber hinaus werden die Kommunen seitens des Bundes bzw. des Landes durch diverse „Corona-Aufholpakete“ mit zusätzlichen Finanzmitteln ausgestattet. Damit sollen die entstandenen Defizite während der „Lockdowns“ egalisiert werden. Die Verausgabung dieser Mittel wird von den Fachämtern derzeit insbesondere durch Weiterleitung an die bekannten aktiven Träger durchgeführt.

Bei der Planung der Steuererträge für 2021 wurden bereits die wirtschaftlichen Auswirkungen der Pandemie berücksichtigt. Bei der Position des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer zeichnete sich bereits im dritten Quartal wieder eine Überschreitung des zuvor um rd. 2 Mio. € abgesenkten Planansatzes ab. Im Januar 2021 wurde gegenüber dem Vorjahr 2020 nur ein Wachstum in Höhe von + 4,4 % erwartet. Die Novembersteuerschätzung ging aufgrund der tatsächlichen Entwicklung von + 7,7 % aus. Mit vorliegender Schlussabrechnung konnten insgesamt 0,6 Mio. € Mehrerträge verzeichnet werden. Bei der Position der Gewerbesteuer kann Stand heute ein Mehrertrag in Höhe von 1,5 Mio. € festgestellt werden.

Neben den oben aufgeführten Auswirkungen im Rahmen der Corona-Pandemie wurde der kommunale Haushalt im zweiten Halbjahr 2021 im Wesentlichen durch die Folgen der Unwetterkatastrophe vom 14./15. Juli 2021 bestimmt.

Am 14./15. Juli 2021 wurde die Blütenstadt Leichlingen durch eine Unwetterkatastrophe in besonderer Dimension getroffen. Am 14. Juli fielen im Leichlinger Stadtgebiet ca. 150 l/m² Regen, dies ließ die Talsperren und die Fluss- bzw. Bachpegel ansteigen. Es kam zu Überflutungen von Bereichen, die weder in Hochwasserkarten des Landes noch in den Starkregenkarten verzeichnet waren. Die dadurch verursachten Schäden an städtischen Gebäuden, Straßen, Wegen, Brücken und sonstiger Infrastruktur sowie damit verbundene Beseitigung des Mülles prägten im Wesentlichen die Entwicklung der kommunalen Haushaltswirtschaft im zweiten Halbjahr 2021. In der laufenden Bewirtschaftung mussten in mehreren Budgets bzw. auf mehreren Investitionsnummern für Erstmaßnahmen und für die Wiederherstellung der Infrastruktur über- bzw. außerplanmäßig Mittel bereitgestellt werden. Damit die betroffenen Kommunen durch zu beachtende haushaltsrechtliche Vorschriften nicht handlungsunfähig wurden, hat das Land Nordrhein-Westfalen im August 2021 per Verordnung die Verpflichtung zur Aufstellung einer Nachtragssatzung gem. § 81 Abs. 2 GO NRW bei Verschlechterung des Jahresergebnisses außer Kraft gesetzt.

Im Einzelnen mussten den Budgets der allgemeinen Bauunterhaltung für die Rückbau-, Entsorgungs- und konsumtiven Sanierungskosten an den beschädigten Gebäuden insgesamt bisher 1,45 Mio. € bzw. 1,83 Mio. € incl. Instandhaltungsrückstellung überplanmäßig bereitgestellt werden. Dabei handelt es sich im Wesentlichen

um Schul- und Sportgebäude im Schulzentrum Am Hammer und um das Rathaus. Ein Großteil der benötigten finanziellen Mittel wurde durch die erhaltene Gebäudeversicherungsleistung finanziert.

Im Zuge der Allgemeinen Gefahrenabwehr (Produkt 020101) mussten rund 80.000 € zusätzlich für die Bewachung von Notstromaggregaten, die Erstattung von entstandenen Kosten bei den Hilfsorganisationen (DLRG, DRK etc.) und weitere Sachkosten (Stromerzeugung, Frischwasserversorgung, Verpflegung) im Zuge der unmittelbaren Gefahrenabwehr bereitgestellt werden. Darüber hinaus musste das Budget Gefahrenabwehr und -vorbeugung (Produkt 020701) um fast 100.000 € u.a. für die Bewachung des „Müll-Zwischenlagers“ in der Balker Aue und entsprechende Aufwandsentschädigungen an die Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr aufgestockt werden.

Unmittelbar nach dem Schadensereignis wurden u.a. die öffentlichen Verkehrsflächen benutzt (Gehwege, Straßen, Plätze), um die entstandenen Mengen an (Sperr-) Müll aus den überschwemmten Kellern/Gebäuden zu entsorgen. Zur Gefahrenabwehr und Sicherstellung der öffentlichen Ordnung musste somit eine mehrwöchige Müllräumung inkl. Zwischenlagerung in der Balker Aue (ca. 420.000 €) im Stadtgebiet durchgeführt werden. Dafür wurden alle verfügbaren Unternehmen und Fahrzeuge in Anspruch genommen. Auch die Leichlinger Landwirtinnen und Landwirte samt Fuhrpark haben hier tatkräftig unterstützt.

Für Erstmaßnahmen zur Rettung des Stadtarchives, welches sich im Keller des Rathausgebäudes befand, mussten 70.000 € bereitgestellt werden. Neben dem Material zur Aktenrettung fallen laufende Einlagerungskosten für die Archivalien an. Die „Rettung“ des Archives wird eine langfristige und sehr kostenintensive Aufgabe werden, die nach aktuellen Schätzungen über Jahre hinweg andauern wird.

Die Wiederherstellung des Straßen- und Wegenetzes inkl. Brückenbauten konnte aus den laufenden Planansätzen vorgenommen werden. Dafür mussten andere Maßnahmen verschoben werden.

Im investiven Bereich mussten außerplanmäßige Auszahlungen für den Ersatz eines beschädigten Mannschaftstransportfahrzeuges der Freiwilligen Feuerwehr, für die Sanierung der Sporthalle Am Hammer 1 (320.000 €) und für die Projektsteuerungsleistung zur Wiederherstellung der beschädigten Gebäude im Schulzentrum (170.000 €) bereitgestellt werden.

Ferner sind noch folgende zusätzlichen Entwicklungen kurz zu erwähnen:

Im Personalbudget ist wie in den Vorjahren aufgrund der Stellenvakanzen und der Fluktuation eine entsprechende Plan-Ist-Abweichung bei den laufenden Bezügen für Beamte und tariflich Beschäftigte in Höhe von ca. +0,3 Mio. € entstanden. Darüber hinaus wurde ein Umlageguthaben aus 2020 von der Rheinische Versorgungskasse für die Beamten in Höhe von 210.000 € erstattet.

Für die zusätzlich zu zahlenden Gewässerausbaubeiträge an den Wupperverband mussten im Juli 2021 50.000 € überplanmäßig bereitgestellt werden.

Im Budget 050303 Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wird es ebenfalls eine erhebliche Plan-Ist-Abweichung wie in den Vorjahren geben. Die Fallzahlen im Aufgabenbereich Asyl verbleiben auf einem niedrigen Niveau. Die Zahl der geduldeten Asylbewerber steigt jedoch weiter an. Entsprechend werden bei den laufenden Zuweisungen vom Land nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz Mindererträgen in Höhe von ca. 0,3 Mio. € und bei den laufenden Leistungen nach dem AsylBLG Minderaufwendungen in Höhe von ca. 0,47 Mio. € verzeichnet. Zusätzlich konnte nach der erfolgten landesweiten Einigung zur Verbesserung der Finanzierung dieser kommunalen Pflichtaufgabe immerhin eine einmalige Ausgleichszahlung für Geduldete in Höhe von 0,3 Mio. € und für die Ausreisepflichtigen 2021 eine Einmalpauschale in Höhe von 117.125 € realisiert werden.

Trotz der ein oder anderen umgesetzten Maßnahme bleibt die Investitionstätigkeit erneut weit hinter den Planansätzen zurück. Bis Jahresende sind 2,854 Mio. € investiver Auszahlungen getätigt worden. Der Planansatz beläuft sich auf 23,718 Mio. € zuzüglich Ermächtigungsübertragungen aus 2020 in Höhe von 13,640 Mio. €. Demzufolge mussten die investiven Kreditermächtigungen nicht in Anspruch genommen werden.

Im Einzelnen wurde der Fuhrpark des Bauhofes um diverse Ansatzgeräte bzw. durch umfangreichen Umbau von vorhandenen Fahrzeugen erweitert. Das Außengelände an der städtischen Kita Büscherhof wurde umgestaltet und dabei aufgewertet. Die Planungen für die Sanierung der GGS Büscherhof inkl. angrenzender Turnhalle, den Neubau der Sporthalle Balker Aue und den Kita-Neubau an der GGS Uferstr. werden weiter vorangetrieben.

Mit Verweis auf die Gesamtergebnisrechnung bleibt festzuhalten, dass das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2021 erneut deutlich besser ausgefallen ist, als zunächst geplant gewesen (Jahresergebnis nach fortgeschriebenem Planansatz: -5.303.175,42 €; Ist: -1.359.751,15 €). Daraus würde folglich, wie bereits in den Haushaltsjahren 2016 und 2019, eine Zuführung in die Ausgleichsrücklage (Ermittlung siehe Position 5.7) resultieren.

Entwicklung des Fremdkapitals

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit lagen mit 4.983.324,29 € im HH-Jahr über den tatsächlich erfolgten Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 2.854.028,12 €, so dass ein finanzieller Überschuss im Bereich des investiven Finanzhaushaltes in Höhe von 2.129.296,17 € entstanden ist. Hier muss erwähnt werden, dass Mittel des Bundes und Landes (LVR) für den Neubau einer Kindertageseinrichtung (Blütenzwerge) in 2021 in Höhe von 2.214.000,00 € an die Stadt gezahlt (Einzahlungen f. Investitionen) aber erst im Januar 2022 an den Träger ausgezahlt (Auszahlung f. Investitionen) wurden. Ohne diese Periodenverschiebung (zwischen Ein- und Auszahlung) wäre eine Deckungslücke im investiven Finanzhaushalt in Höhe von 84.703,83 € entstanden. Aufgrund dieses sehr geringen, möglichen Kreditvolumens wurde auf eine Darlehensneuaufnahme verzichtet und die Finanzierung über Liquidität bzw. Liquiditätskredit hergestellt, da die kurzfristigen Finanzierungszinsen aktuell bei ca. 0% liegen. Die weitere Zinsentwicklung wird stetig beobachtet. Ggf. erfolgt die Aufnahme dieses fremdfinanzierbaren Volumens noch gemeinsam mit der Kreditermächtigung des Vorjahres im Folgejahr.

Erhaltene Sonderzahlungen

Soforthilfe – Gemeinde „Unwetterkatastrophe vom 14./15. Juli 2021“
Das Land Nordrhein-Westfalen gewährt den von der Unwetterkatstrophe vom 14./15. Juli 2021 betroffenen Kommunen, gemäß Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW -304-46.17-2239/21- vom 22. Juli 2021, eine Soforthilfe in Höhe von 65.000.000,00 €. Die Gewährung der Soforthilfen dient zur finanziellen Unterstützung der Gemeinden und Gemeindeverbände bei der ersten Instandsetzung kommunaler Infrastruktur, Räumung und Reinigung aufgrund der Unwetterkatastrophe. Der Rheinisch-Bergische Kreis hat hiervon eine Billigkeitsleistung in Höhe von 500.000,00 € erhalten. Diese Soforthilfen wurden aufgrund des jeweiligen Schadensbildes auf die kreisangehörigen Kommunen nach pflichtgemäßen Ermessen aufgeteilt. Der Stadt Leichlingen wurden im Zuge einer Verständigung der Bürgermeisterinnen und Bürgermeister 200.000,00 € zugeteilt.

Diese Finanzmittel können lt. Punkt 3 b) des Erlasses für Räumung und Reinigung der von der Unwetterkatastrophe betroffenen Gebiete“ verwendet werden. Gemäß der Entscheidung durch den Kämmerer wurde die Soforthilfe für Kommunen zur anteiligen konsumtiven Finanzierung (Räumung der Infrastruktur im ganzen Stadtgebiet inkl. Müllzwischenlagerung in der Balker Aue –insbesondere Sperrmüll der Haushalte) verwendet. Über die Verwendung war von seitens des Kreises bis zum 30.06.2022 zu berichten. Es handelt sich aber um einen nicht rückzahlbaren Festbetrag.
Des Weiteren hat die Kreissparkasse Köln insgesamt eine Spende in Höhe von 180.000,00 € im Zusammenhang mit der Unwetterkatastrophe für die Kommunen des Rheinisch-Bergischen Kreises zur Verfügung gestellt. Hiervon wurden der Stadt Leichlingen 72.000,00 € zugeteilt.
Eine Vorgabe zur Wendung dieser Mittel ist der Stadt Leichlingen nicht bekannt. Aufgrund des erheblichen konsumtiven Bedarfs im Produkt 120101 „Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen“, hier insbesondere

Räumung des betroffenen Gebietes wurden diese Finanzmittel in diesem Produkt als Mehrerträge zwecks Deckung weiterer über-/außerplanmäßige Mittelbedarfes verbucht.

Unter Berücksichtigung der Information durch it.nrw vom 03.08.2021 waren für die Erstellung der Vierteljahresstatistik und der Jahresrechnungsstatistiken entsprechende manuelle Umschlüsselungen vorzunehmen. So mussten diese Soforthilfen auf dem Sachkonto 4142000 (Zuwendung Kreis an Stadt) angenommen werden, damit dadurch das vorgegebene Finanzkonto 6142000 angesprochen war. Im Nachgang erfolgte im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine Sachkontoumbuchung auf 4911000 außerordentliche Erträge. Analog hierzu mussten die Aufwendungen im Produkt 120101 „Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen“ für die Entsorgung des Hochwassermülls vom Sachkonto 5212010 (Unterhaltung Außenanlagen Amt 67) auf das Sachkonto 5911000 (außerordentliche Aufwendungen) in Höhe der erhaltenen Soforthilfen umgebucht werden.

Soforthilfe – Bürger, Unternehmen, Selbstständige und Landwirte „Unwetterkatastrophe vom 14./15. Juli 2021“

Mit Runderlass des Ministeriums des Inneren 34-52.03.04/02-2506 bzw. mit dem gemeinsamen Runderlass des Ministeriums für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie und des Ministeriums für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz des Landes Nordrhein-Westfalen – 304-81.11.11 – vom 22. Juli 2021 werden sog. Billigkeitsleistungen zur Milderung der Schäden gewährt. Die Soforthilfen werden für betroffene Bürger, Unternehmen, Selbstständige und Landwirte aus Landesmitteln als freiwillige Zahlung bereitgestellt. Sie stellen Starthilfen zur Milderung der durch die Unwetterkatastrophe vom 14./15. Juli 2021 verursachten wirtschaftlichen Belastungen dar.

Die Antrags- und Bewilligungsbehörde war gem. Punkt 6.2.2 bzw. 6.2 der Richtlinien die jeweilige Gemeinde, hier Stadt Leichlingen. Gemäß der Information durch it.nrw vom 03.08.2021 waren diese Soforthilfen als durchlaufende Gelder im städtischen Haushalt abzubilden. Insgesamt hat die Stadt Leichlingen Soforthilfen in Höhe von 3.417.000,00 € ausgezahlt. Davon entfielen 2.612.000,00 € auf die Privathaushalte und 805.000,00 € an gewerbliche Betriebe, freie Berufe, Landwirte.

Bedarfszuweisung nach § 19 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindefinanzierungsgesetz 2021 (GFG 2021)

Gemäß dem Erlasse vom 19.07.2021 (Aktualisierung vom 23.07.2021) vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen konnten im Rahmen des Starkregenereignisses vom 14./15. Juli 2021 eine einmalige Bedarfszuweisung beantragt werden.

Nach § 19 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2021) können Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände zur Überwindung außergewöhnlicher oder unvorhersehbarer finanzieller Belastungssituationen gewährt werden.

Eine solche Lage kann entstehen, wenn der Kommune durch ein Großschadensereignis besondere Aufwendungen im Rahmen der von ihr wahrzunehmenden Daseinsvorsorgefunktionen oder etwa zur Gefahrenabwehr (im Bereich Feuerwehr, Gefahrenvorsorge, Entsorgung von Unrat und Sicherung von Akten und/ oder öffentlichen Gebäudeteilen) entstanden sind und damit eine finanzielle Belastung für den kommunalen Haushalt auftritt.

Die Wetterereignisse am 14./15. Juli 2021 waren in ihren Ausmaßen außergewöhnlich und lokal nicht vorhersehbar. Gemäß dem Bescheid der Bezirksregierung Köln vom 07.12.2021 wurde eine Bedarfszuweisung in Höhe von 80.397,17 € als pauschale Festbetragsfinanzierung gewährt.

Wiederaufbauhilfe zur Unterkatastrophe in NRW – Wiederaufbauplan (WAP)

Durch die Unwetterkatastrophe im Juli 2021 wurden in vielen Städten und Gemeinden in Nordrhein-Westfalen (NRW), aber auch in Bayern, Rheinlad-Pfalz und Sachsen große Teile der Infrastruktur beschädigt oder zerstört. Alleine in NRW waren rund 180 Städte und Gemeinden vom Starkregen und Hochwasser betroffen. Darunter

auch die Stadt Leichlingen die ebenfalls in der Nacht des 14./15.07.2021 schwer vom Hochwasser getroffen wurde. Dabei wurden große Teile der Innenstadt sowie mehrere Außenbereiche verwüstet und stark beschädigt, wobei die kommunale/soziale Infrastruktur großen (fiskalischen) Schaden erlitt.

Die Bundesregierung stellt für den Wiederaufbau nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 Mittel für einen Aufbaufonds 2021 mit rund 30 Mrd. € zur Verfügung, hiervon entfallen 2 Mrd. € auf das Infrastrukturvermögen des Bundes. Die restlichen 28 Mrd. € wurden mit Verteilschlüssel auf Nordrhein-Westfalen, Rheinland-Pfalz sowie Bayern und Sachsen, anteilig der durch die betroffenen Länder gemeldeten Schadenerhebungen, aufgeteilt. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen gem. Bundes Wirtschaftsplan rd. 43,99 % der Verfügungsmittel, höchstens 12,3 Mrd. €. Die Finanzierung erfolgt gem. § 4 Aufbauhilfegesetz (AufbhG) 2021 solidarisch zwischen Bund und Ländern. Am 17. September 2021 wurde eine entsprechende Verwaltungsvereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und den Ländern zur Aufbauhilfe 2021 unterzeichnet.

Nach Maßgabe der Landeshaushaltsordnung (LHO) NRW erfolgt die Zurverfügungstellung der Aufbauhilfe 2021 per Billigkeitsleistung. Entsprechend wurde das Förderprogramm „Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen“ aufgelegt und mit Inkrafttreten am 17. September 2021 der Richtlinie über die Gewährung von Billigkeitsleistungen des Landes Nordrhein-Westfalen zur Beseitigung von Schäden an öffentlicher und privater Infrastruktur sowie zum Wiederaufbau anlässlich der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 (Förderrichtlinie Wiederaufbau NRW) konkretisiert. Die Regelungen hierzu auf Landesebene spiegelt mit Bekanntmachung ebenfalls vom 17.September 2021 der Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung MHKBG -102-FRL Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen wider.

Mit dem Ratsbeschluss 20-23/2021 hat der Rat der Blütenstadt Leichlingen am 06.01.2022 den Wiederaufbauplan (WAP) gem. Punkt 6.5.3.1 Seite 4 der Förderrichtlinie „Wiederaufbau“ NRW (FRL 102) des Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) sowie die Entsorgungskosten nach Punkt 6.4.2 FRL 102 beschlossen.

Der Umfang an förderfähigen Entsorgungskosten wurde mit Bescheid über die Gewährung einer Billigkeitsleistung vom 31.01.2022 auf gesamt 1.094.555,00 €. Festgesetzt und in 2022 ausgezahlt.

Am 28.04.2022 konnte Herr Bürgermeister Steffes von Frau Ministerin Scharrenbach den Bescheid über die Gewährung einer Billigkeitsleistung gemäß § 53 Landeshaushaltsordnung Nordrhein-Westfalen (gem. FRL Wiederaufbau NRW) in Höhe von 17.353.204,00 € in Empfang nehmen.

Schadenersatzzahlungen - Versicherung

Durch die Hochwasserkatastrophe vom 14./15. Juli 2021 sind in der Stadt Leichlingen diverse städtische Gebäude sowie deren Inhalt beschädigt worden. Die mit dem Versicherer abgeschlossene Gebäudesach- und Inhaltsversicherung beinhalten diese Elementarschäden. Die Gebäudesachversicherung wurde mit einer Jahreshöchstentschädigungssumme von 2.500.000,00 € bereits in 2021 beglichen. Bei der Inhaltsversicherung hat sich die Stadt Leichlingen auf eine Vergleichssumme in Höhe von 1.847.461,00 € mit dem Versicherer geeinigt. Eine Abschlagszahlung in Höhe von 700.000,00 € erfolgt im HH-Jahr 2021, die Restzahlung in Höhe 1.147.461,00 € erfolgt im HH-Jahr 2022.

Um der besonderen Situation der von dem Schadensereignis betroffenen Kommen gerecht zu werden, hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW zwischenzeitlich eine „Zweite Verordnung“ über besondere haushaltsrechtliche Verfahrensweisen im Zuge des Wiederaufbaus nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 erlassen. Diese Verordnung ist am 29. Dezember 2021 in Kraft getreten.

Vom Kämmerer wurde entschieden, diese „Zweite Verordnung“ bei der Stadt Leichlingen anzuwenden. Des Weiteren wurde entschieden, dass die Erträge aus der Gebäudeversicherung zur Deckung aller im HH-Jahr 2021 angefallen konsumtiven Hochwasserschäden zu verwenden sind. Aus diesem Grund erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses eine Auswertung über die bereits unterjährig entstanden

konsumtiven Hochwasseraufwendungen. Für das Jahr 2021 sind Hochwasser-Gesamtkosten in Höhe von ca. 2,49 Mio. € entstanden. Dem gegenüber stehen erhaltene Leistungen (Bedarfszuweisungen 0,08 Mio. €, Soforthilfe 0,27 Mio. € und Entschädigung der Gebäudeversicherung 2,5 Mio. €) von insgesamt 2,85 Mio. €. Für den Differenzbetrag in Höhe von 0,36 Mio. € wurde eine Instandhaltungsrückstellung gegenüber zukünftigen Instandsetzungen des Rathauses gebildet, damit sich gemäß Verordnung die erhaltenen Leistungen Dritter weder auf das Ergebnis noch auf das Eigenkapital der Stadt auswirken. Bei der erhaltenen Abschlagszahlung der Inventarversicherung in Höhe von 0,7 Mio. € für das HH-Jahr 2021 handelt es sich um eine pauschale Auszahlung auf das Inventar. In der Inventarversicherung werden u. a. nicht nur bewegl. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, sondern auch Vorräte, Verbrauchsmaterial usw. erstattet. Beim bewegl. Anlagevermögen gestaltet sich eine Wertberichtung schwieriger, da z.B. Vermögensgestände aufgrund ihrer Wertgrenze (GWG-Grenze) direkt in den Aufwand gebucht wurden. Direkt der Anlagenbuchhaltung zugeordnete, bewegl. Vermögensgegenstände werden unterhalb der Ergebnisrechnung (Verrechnung mit Allgemeiner Rücklage) dargestellt. Aus diesem Grund musste für die Inventarversicherung im Rahmen des Jahresabschlusses im Nachgang eine Sachkontenumbuchung von Sachkonto „Schadenersatzzahlungen“ auf das Sachkonto „Zugang Allgemeine Rücklage“ vorgenommen werden, damit sich auch hier (gemäß Verordnung), die erhaltenen Leistungen Dritter weder auf das ordentliche Jahresergebnis noch auf das Eigenkapital der Stadt Leichlingen auswirken.

Entwicklung der Fördermaßnahmen

Schuldigitalisierung: Sofortausstattungsprogramm für bedürftige Schülerinnen und Schüler
Angesichts der COVID-19-Pandemie gewährt das Land Nordrhein-Westfalen (Runderlasses des Ministeriums für Schule und Bildung vom 21.07.2020) Zuwendungen für die digitale Bildungsinfrastruktur durch eine digitale Sofortausstattung an Schulen Nordrhein-Westfalens auf Basis der Zusatzvereinbarungen zum „DigitalPakt Schule“. Ziel ist es, die Versorgung der Schülerinnen und Schüler mit digitalen Endgeräten, soweit hierzu ein besonderer Bedarf zum Ausgleich sozialer Ungleichgewichte aus Sicht der Schulen bzw. Schulträger besteht, sowie die Ausstattung von Schulen zur Erstellung professioneller Online-Lehrangebote zu verbessern. Aus diesem Sofortausstattungsprogramm erhält die Stadt Leichlingen Fördermittel in Höhe von 138.411,62 € (ca. 90 %ige Förderquote). Die Stadt Leichlingen erbringt einen Eigenanteil in Höhe von mindestens 10 % der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben. Die Förderung erfolgt in Form einer Festbetragsfinanzierung in Höhe von maximal 500,00 € brutto pro mobilem Endgerät. Ausnahmsweise gilt die Förderung von Vorhaben als bewilligt, die bereits seit dem 16. März 2020 begonnen worden sind und endet zum 31. Juli 2021. Aufgrund des vorliegenden Zuwendungsbescheides vom 24.09.2020 erfolgte die Auszahlung im November 2020. Die Mittelverwendung erfolgte in den HH-Jahren 2020 und 2021.

Schuldigitalisierung: dienstliche Endgeräte für Lehrkräfte an Schulen
Das Land Nordrhein-Westfalen gewährt (Runderlasses des Ministeriums für Schule und Bildung vom 28.07.2020) Zuwendungen für die digitale Bildungsinfrastruktur durch eine digitale Ausstattung von Lehrkräften an Schulen in Nordrhein-Westfalen. Ziel ist es, Schulträger bei der Digitalisierung ihrer Schulen durch Ausstattung der Lehrkräfte mit digitalen dienstlichen Endgeräten sowie die Lehrkräfte bei der rechtssicheren Arbeit mit personenbezogenen Daten zu unterstützen. Aus diesem Förderprogramm erhält die Stadt Leichlingen Fördermittel in Höhe von 118.500,00 €. Die Auszahlung der bewilligten Fördermittel erfolgt auf Grundlage einer gesonderten Anforderung nach Bestandkraft des Zuwendungsbescheides. Auch hier erfolgt die Förderung in Form einer Festbetragsfinanzierung in Höhe von maximal 500,00 € brutto pro mobilem dienstlichen Endgerät. Ausnahmsweise gilt die Förderung von Vorhaben als bewilligt, die bereits seit dem 16. März 2020 begonnen worden sind und endet zum 31. Juli 2021. Aufgrund des vorliegenden Zuwendungsbescheides vom 10.09.2020 erfolgte die Auszahlung im Dezember 2020. Die Mittelverwendung erfolgte in den HH-Jahren 2020 und 2021.

Förderung des Ausbaus der Ganztagsbetreuung (Infrastrukturausbau Ganztags)
Das Land Nordrhein-Westfalen gewährt Zuwendungen zur Förderung der Investitionstätigkeit von Gemeinden in die Kommunale Bildungsinfrastruktur zur Schaffung zusätzlicher ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote für Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen 1-4 oder zur qualitativen Weiterentwicklung bestehender Ganztagsangebote für Schülerinnen und Schüler der Jahrgansstufen 1-4. Aus diesem Förderprogramm erhält die Stadt Leichlingen gemäß Zuwendungsbescheid von Mai 2021 eine Fördersumme in Höhe von 273.000,00 €. Bei der Zuwendung handelt es sich um eine Anteilsfinanzierung in Höhe von 85 Prozent der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben. Die Mittel wurden 2021 abgerufen und für die Containerlösung OGS am Standort GGS Bennert sowie teilweise für die Planungsleistungen nach HOAI für die OGS am zukünftigen Standort GGS Uferstraße verwendet.

Förderung zur Beschaffung von mobilen Luftreinigern f. Klassenräume und Turnhallen
Das Land Nordrhein-Westfalen gewährt Zuwendungen zur Beschaffung von mobilen Luftreinigungsgeräten mit Filterfunktion zur Verringerung der Aerosolkonzentration in Klassen- und Fachräumen einschließlich der Lehrerzimmer sowie Sporthallen, die nicht ausreichend durch gezieltes Fensteröffnen oder durch eine Raumlufttechnische Anlage (RLT-Anlage) gelüftet werden können. Aus diesem Förderprogramm hat die Stadt Leichlingen Mittel in Höhe von 82.352,04 € abgerufen. Bei der Zuwendung handelt es sich um eine Anteilfinanzierung in Höhe von 100 %. Die Anschaffung der Luftreinigungsgeräte erfolgte Anfang 2021.

Breitbandausbau „Weiße Flecken“
Die Bundesregierung fördert deutschlandweit den Ausbau leistungsfähiger Breitbandnetze in den Regionen, in denen ein privatwirtschaftlich gestützter Ausbau bisher noch nicht gelungen ist.
Ziel der Bundesregierung ist es, in diesen privatwirtschaftlich unzureichend erschlossenen Gebieten Anreize für eine marktmäßige Erbringung zu setzen. Hierzu fördert die Bundesregierung mit finanziellen Mitteln lokale Projekte zum Aufbau einer zukunftsfähigen Netzstruktur.

Die Gebietskörperschaften koordinieren den Ausbau in diesen alleine durch den Markt unerschließbaren Gebieten, garantieren dem Bund gegenüber die Erreichung der Projektziele und stellen hierbei insbesondere einen diskriminierungsfreien Zugang über die gesamte Projektlaufzeit sicher.
Zur Erfüllung dieser Aufgabe bedienen sie sich privatwirtschaftlicher Unternehmen, die sie in Ausschreibungen für die Ausbauprojekte auswählen. Nach Abschluss der Phase der staatlich unterstützten Marktinitiierung soll die Breitbandversorgung selbständig durch die Privatwirtschaft erfolgen.

Bei dem geplanten und durch den Rat der Stadt Leichlingen beschlossenen Vorhaben (Vorlage 02-01/2020 am 25.06.2020) handelt es sich um ein sog. Wirtschaftlichkeitslückenmodell, mit dem die Kommune die Wirtschaftlichkeitslücke eines privaten Netzbetreibers, der in einem wirtschaftlich unattraktiven Gebiet eine Breitbandnetz errichtet, schließt. Eine Wirtschaftlichkeitslücke ist dabei definiert als Differenz zwischen dem Barwert aller Einnahmen und dem Barwert aller Kosten des Netzausbaus und –betriebs, für einen Zeitraum von mindestens sieben Jahren. Dieses Defizit bei Netzbetreiber kann über das Bundes-/Landesförderprogramm plus Kommunalanteil abgedeckt werden.

Das vorläufige Investitionsvolumen hierfür betrug im HH-Jahr 2020 (Vorlage 02-01/2020) insgesamt 4.300.000,00 €. Mit vorläufigem Zuwendungsbescheid aus Januar 2020 der atene KOM GmbH wurden der Stadt Leichlingen Bundesmittel in Höhe von 2.150.000,00 € (50 % Förderquote) in Aussicht gestellt. Gleichzeitig wurde der Stadt Leichlingen mit der Finanzierungszusage und weiteren Förderquote in Höhe von 40% durch das Land NRW im November 2020 der vorzeitige Maßnahmenbeginn genehmigt. Somit verbleibt ein Eigenanteil im Wirtschaftlichkeitslückenmodell von 10 % bei der Stadt Leichlingen.

Mit Vergabeentscheid des Rates (Vorlage 02-01/2022) vom 17.02.2022 konnte nunmehr der Zuschlag im Verfahren erteilt werden. Anstehend im März 2022 ist ein Änderungs-/Konkretisierungsantrag bei Bund und Land auf Grundlage des Vergabeergebnisses. Gemäß Vorlage beläuft sich das neue Investitionsvolumen auf Insgesamt 5.578.314,76 €.

Förderung nach § 12 ÖPNVG NRW, Bike & Ride, Wartehallen, Fahrradparker
Gemäß dem Zuwendungsbescheid vom 30.07.2020 sowie den danach ergangenen Bescheiden (letzter 11.12.2020) bewilligt der Zweckverband Nahverkehr – SPNV & Infrastruktur – Rheinland der Stadt Leichlingen für die Zeit vom 30.07.2020 bis zum 31.12.2022 eine Zuwendung in Höhe von 163.500,00 €. Die Förderung dient zur Durchführung von B+R Anlagen an 34 Haltestellen und 130 B+R Stellplätze im Stadtgebiet Leichlingen. Bei der Zuwendung handelt es sich um eine Anteilsfinanzierung in Höhe von 90 Prozent der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben. Mit den Maßnahmen wurde in 2021 begonnen (Vorlage 66-07/2021 vom 15.09.2021).

WiFi4EU Kostenloses WLAN für alle
Mit der WiFi4EU-Initiative sollen Bürger und Besucher in der gesamten EU über kostenlosen hochwertigen Internetzugang (WiFi-Hotspots) in öffentlichen Räumen wie Parks, Plätzen, öffentlichen Gebäuden, Bibliotheken, Gesundheitszentren und Museen erhalten. Im Rahmen der Initiative finanziert die Europäische Kommission Gutscheine, um Gemeinden bei der Einrichtung von WiFi-Hotsports in diesen Zentren des öffentlichen Lebens unter Nutzung der Dienste von WiFi-Installationsunternehmen zu unterstützen.
Während der gesamten Laufzeit der WiFi4EU-Initiative kann jede Gemeinde nur einen einzigen Gutschein bekommen. Für das Jahr 2020 hat die Stadt Leichlingen einen solchen Gutschein in Höhe von 15.000,00 € für den kostenlosen Internetzugang in öffentlichen Räumen erhalten. Die Umsetzung und die damit verbundene Einlösung des Gutscheins verschiebt sich gemäß Fachamt in das HH-Jahr 2022.

Zuwendung des Landes Nordrhein-Westfalen für Maßnahmen zur Schaffung, Erhaltung, Wiederherstellung und Verbesserung von Grüner Infrastruktur
Zur Stärkung der Grünen Infrastruktur stellt die Bezirksregierung Nordrhein-Westfalens im Rahmen des Konjunkturprogramms zusätzlich fünf Millionen Euro zur Verfügung. Dabei geht es um Maßnahmen, die Grüne Infrastruktur zu erhalten, zu entwickeln und aufzuwerten. Gemäß den Worten von Ministerin Heinen-Esser: „Grüne Infrastruktur sorgt für mehr Lebensqualität in Städten und Ballungsräumen, erhöht unser Wohlbefinden und ist gut für die urbane Artenvielfalt. Gerade zu Corona-Zeiten sind die Leistungen der Natur umso wichtiger für uns."

Die Förderung orientiert sich weitestgehend an den Richtlinien „Grüne Infrastruktur" des Umweltministeriums und legt den Schwerpunkt auf urbane Biodiversität und Naturerleben. Das Förderspektrum und der Kreis der möglichen Antragsteller sind dabei sehr breit.

Die Zuwendung wird in Form der Vollfinanzierung in Höhe von 100 Prozent der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben gewährt. Die Stadt Leichlingen erhält hieraus die Gesamten beantragten förderfähigen Kosten (Ersatz- und Neupflanzungen, Anbaugerät zur Bewässerung) in Höhe von 173.095,20 €. Die Auszahlung hierfür erfolgte im Dezember 2020. Umgesetzt wurde das komplette Förderprogramm im HH-Jahr 2021.

Integriertes Handlungskonzept „InHK"
Wie alle Kommunen ist auch Leichlingen in stetem Wandel und spürt die Auswirkungen unterschiedlicher Trends: Der demographische Wandel, die Verschärfung des Wohnungsmarktes oder die klimagerechte Anpassung sind nur einige der zentralen Herausforderungen, mit denen sich die Stadt Leichlingen konfrontiert sieht und für die es gilt, Lösungsstrategien zu entwerfen. Auf Grundlage des gesamtstädtischen Leitbildes stellt die Stadt Leichlingen mit den Integrierten Handlungskonzepten (InHK) für Leichlingen und Witzhelden Fahrpläne auf, um Leichlingen als attraktiven Lebensort zu sichern und zu entwickeln. Wie alle Kommunen ist Leichlingen in stetem Wandel und spürt die Auswirkungen unterschiedlicher Trends: Der demographische Wandel, die Verschärfung des Wohnungsmarktes oder die klimagerechte Anpassung sind nur einige der zentralen Herausforderungen, mit denen sich die Stadt Leichlingen konfrontiert sieht und für die es gilt, Lösungsstrategien zu entwerfen. Auf Grundlage des gesamtstädtischen Leitbildes stellt die Stadt Leichlingen mit den Integrierten Handlungskonzepten (InHK) für Leichlingen und Witzhelden Fahrpläne auf, um Leichlingen als attraktiven Lebensort zu sichern und zu entwickeln.

Der Prozess zur Aufstellung des InHK für die Leichlinger Innenstadt ist abgeschlossen. In einem intensiven Beteiligungsprozess wurde ein strategisches Planungs- und Steuerungselement geschaffen und vom Rat der Stadt Leichlingen am 12.07.2018 beschlossen.
Unter Berücksichtigung der vielen verschiedenen Akteure der Stadtgesellschaft wurde in mehreren Analyse- und Beteiligungsschritten ein Maßnahmenpaket geschnürt, das den Leitbildgedanken umsetzt und eine positive Entwicklung der Leichlinger Innenstadt anstößt. Der integrierte Ansatz garantiert dabei, dass in die Betrachtung sowohl städtebauliche als auch architektonische, ökonomische und freiraumbezogene Maßnahmen sowie wohnungsbezogene und soziale Strategien einbezogen wurden.

Auf Basis des InHK wurde für die Leichlinger Innenstadt im September 2019 der Antrag auf Städtebaufördermittel gestellt. Die Umsetzung soll in den kommenden Jahren erfolgen, ein positiver Förderbescheid wurde am 08.07.2020 über die Anerkennung der zuwendungsfähigen Ausgaben bis zu einer Höhe von 7.710.120,00 € erteilt. Im Rahmen der Umsetzung der Maßnahmen des Integrierten Handlungskonzeptes Innenstadt werden in den folgenden Jahren einzelne Förderanträge gestellt. Bereits im Juni 2020 konnte der erste Förderbescheid bzw. im Oktober 2020 (Änderungsbescheid) entgegengenommen werden. Der zweite Mittelabruf für bereits bezahlte Planungsleistungen ist im Herbst 2021 erfolgt.

Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) – Kapitel 2
Am 20. Dezember 2017 hat der Landtag die Änderung des Gesetzes zur Umsetzung des Kommunal-investitionsförderungsgesetzes (KInvFG) in Nordrhein-Westfalen beschlossen, mit dem auch die Verteilung der Investitionsmittel auf die Kommunen in NRW geregelt wird. Aus diesem 2. Kapitel stehen den nordrhein-westfälischen Kommunen Fördermittel in Höhe von 1,121 Mrd. Euro zur Verbesserung der Schulinfrastruktur zur Verfügung. Aus diesem Kapitel 2 erhält die Stadt Leichlingen Fördermittel in Höhe von 954.522,00 € (= 90%ige Förderquote). Der Mindesteigenanteil der Stadt Leichlingen am Finanzierungsvolumen einer Investition im Rahmen des KInvFG beträgt 10%. Der Förderzeitraum begann am 01.07.2017 und lief bis zum 31.12.2023. Aufgrund des Hochwasser- und Starkregenereignisses vom 14./15.07.2021 in NRW wurden die Ausführungs- und Durchführungs- sowie Bewilligungsfristen gemäß Aufbauhilfegesetz (AufbhG) 2021 zum KInvFG um 2 weitere Jahre bis maximal 2025 verlängert. Die Fördermittel werden im Rahmen der bereits begonnenen Sanierungsmaßnahme der Grundschule Büscherhof verwendet. Der Abruf der Fördermittel ist zurzeit für das Haushaltsjahr 2023 vorgesehen.

Digitalpakt Schule
Mit dem Förderprogramm „Digitalpakt Schule“ wollen Bund und Länder für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik sorgen. Um das Ziel zu erreichen, haben Bund und Länder die Verwaltungsvereinbarung für den Digitalpakt unterzeichnet. Damit startet der Digitalpakt am 17. Mai 2019. Zuvor haben Bundestag und Bundesrat den Artikel 10 des Grundgesetzes geändert und damit die verfassungsrechtliche Grundlage für den Digitalpakt Schule geschaffen. Die neue Vorschrift ist seit 4. April 2019 in Kraft. Finanziert wird der Digitalpakt aus dem Digitalinfrastrukturfonds, einem sogenannten Sondervermögen, der Ende 2018 eingerichtet wurde.
Nordrhein-Westfalen erhält aus dem Digitalpakt Schule 1,054 Milliarden Euro. Hieraus wird die Förderung pro Kommune zu 75 Prozent nach der tatsächlichen Schülerzahl und zu 25 Prozent nach der Schlüsselzuweisung gem. Gemeindefinanzierungsgesetz zugewiesen. Der Stadt Leichlingen steht somit ein Förderbudget in Höhe von 841.873,00 € zur Verfügung.

Die Zuwendung wird in Höhe von 90 Prozent der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben gewährt. Der verbleibende Eigenanteil der Kommunen als Schulträger beträgt 10 Prozent. Für den vollständigen Abruf der Schulträgerbudgets müssen die Anträge spätestens bis zum 31.12.2021 bei der Bewilligungsstelle eingereicht werden. Als Grundlage wird der am 11.07.2019 vom Rat der Stadt Leichlingen verabschiedete Medienentwicklungsplan verwendet. Einige der in dem v. g. Plan enthaltenen Maßnahmen konnten bereits über das Förderprogramm Gute Schule 2020 abgewickelt werden. Darüber hinaus werden weitere Mittel in den kommenden Haushaltsjahren (2021-2023) für Anzeige- und Endgeräte eingeplant.

Gute Schule 2020
Analog zum KInvFG des Bundes hat das Land Nordrhein-Westfalen das Förderprogramm Gute Schule 2020 mit insgesamt 2 Mrd. € aufgelegt. Hieraus erhält die Stadt von 2017 bis 2020 Fördermittel von insgesamt 1.848.352,00 €, d. h. 462.088,00 €/Jahr. Die Mittel sollen zur Sanierung, Modernisierung und Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur eingesetzt werden. Auch diese Mittel sollen wie beim KInvFG dazu genutzt werden Maßnahmen umzusetzen, die aufgrund ihrer Unabweisbarkeit in den kommenden Jahren zwingend sind und sonst den Haushaltsausgleich belastet hätten.
Anders als bei bisherigen Förderprogrammen werden hier die Kommunen Kreditnehmer der NRW-Bank. Das hat unabhängig von der Übernahme des Schuldendienstes (Zins- und Tilgungsleistungen) durch das Land zur Folge, dass die kommunalen Schulden der Stadt durch das o. a. Förderprogramm um 1,8 Mio. € steigen. Eine Dokumentation über den Abbau der städtischen Schulden ist ohne weiteres so nicht mehr gegeben. Die Außenwirkung zeigt zunächst einmal steigende Schulden der Städte an.

Die Erhöhung der Schulden hätte zur Folge, dass ggf. die Bonität der einzelnen Kommunen hierunter leiden könnte. Was dies für zukünftige Auswirkungen für die kommunale Rechnungslegung haben würde, ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht abschließend beurteilbar.

Maßnahmenliste „Gute Schule 2020“

Die Maßnahmen, welche über das Programm „Gute Schule 2020“ abgewickelt werden sollen, müssen von der Verwaltung jährlich erarbeitet werden und sind vom Rat im Rahmen der Beschlussfassung der jährlichen Haushaltssatzung (tabellarische Darstellung im Vorbericht) zu beschließen.

Die Fachbereichsleitung II (Jugend, Soziales, Bildung, Sport) stellt im Rahmen ihrer Projektverantwortung sicher, dass fortlaufende Maßnahmen identifiziert, geplant und umgesetzt werden, die von den Förderbestimmungen umfasst und entsprechend förderfähig sind. Hierdurch soll erzielt werden, dass die Stadt Leichlingen die ihr zustehenden Fördermittel auch tatsächlich vollumfänglich abruft und nicht nachträglich zur Rückzahlung verpflichtet wäre. Verwaltungsintern findet regelmäßig ein Arbeitskreis „Gute Schule 2020“ statt, in dem die beteiligten Fachämter (Amt für Jugend und Schule, Gebäudewirtschaft, Tiefbau, EDV, teilweise Kämmerei) die Maßnahmen identifizieren, planen und deren Umsetzung im Fokus behalten.

Die Entwicklung der Maßnahmen muss im Jahresabschluss gem. Runderlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW vom 16.12.2016 erläutert werden.

Kreditmittel, die im vorgesehenen Kalenderjahr durch die Kommune bei der NRW.Bank nicht abgerufen wurden, werden automatisch einmalig auf das Folgejahr übertragen. Diese Mittel sind bis Ende November des Folgejahres zu beantragen und kommen dann zum 15. Dezember des Folgejahres zur Auszahlung. Anschließend haben die Fördernehmer 48 Monate Zeit, die Verausgabung der Fördermittel nachzuweisen.

Das der Stadt Leichlingen zur Verfügung stehende Fördervolumen in Höhe von je 462.088,00 € wurde für die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 in vollem Umfang beim Fördergeber fristgerecht abgerufen und ausgezahlt.

Bilanziell betrachtet stellt jeder Mittelabruf ein separates, neues Darlehen dar. Diese haben eine Laufzeit von 20 Jahren und sind im ersten Jahr tilgungsfrei. Aus Gründen der Übersichtlichkeit und des niedrigen Zinsniveaus wurde entschieden, die Kreditabrufe jährlich nachrangig im November durchzuführen und bereits unterjährig entstandene Aufwendungen bzw. Auszahlungen zunächst über liquide Mittel bzw. Liquiditätskredite vorzufinanzieren.

Die erhaltenen Mittel werden entweder in die Position „Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (investive Maßnahmen)“ oder in die „Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (konsumtive Maßnahmen)“ eingebucht. Gleichzeitig wird eine „Forderung aus Transferleistungen“ gegenüber dem Land eingebucht, da das Land die Tilgungsleistungen für die Kommunen übernimmt. Die Verringerung dieser Positionen erfolgt, mit der Tilgungsleistung des Landes (Saldenmitteilung der NRW-Bank).

Nach Beendigung der einzelnen Maßnahmen wurden die Abweichungen zwischen dem IST-Ergebnis und den bereits erfolgten Mittelabrufen durch eine Korrekturmeldung der NRW-Bank mitgeteilt. Mit dem ersten Verwendungsnachweis in 2021 für die erhaltenen Mittel (Darlehen) 2017, teilte uns die NRW-Bank mit, dass Veränderung/Korrekturen nur noch mit den Verwendungsnachweisen in den folgenden Jahren (spätestens 48 Monate nach Auszahlung des Darlehens) gemeldet werden sollen. Hierdurch evtl. frei gewordene Fördervolumina können so ggf. noch mit anderen Gute Schule 2020-Maßnahmen verrechnet bzw. belegt werden.

Grundsätzlich werden im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ alle Investitionen sowie Sanierungs- und Modernisierungsaufwendungen auf kommunalen Schulgeländen und den räumlich dazugehörigen Sportanlagen finanziert Weitere Ziele des Programms sind die Förderung von Investitionen in die digitale Infrastruktur und dies Ausstattung von Schulen, einschließlich der Anschaffung von Einrichtungsgegenständen. Zu den einzelnen Förderschwerpunkten gehören

- die Sanierung und Modernisierung der kommunalen Schulinfrastruktur,
- der Neu- und Umbau der kommunalen Schulinfrastruktur und
- Digitalisierungsmaßnahmen der kommunalen Schulinfrastruktur.

Der Finanzierungsanteil beträgt bis zu 100 Prozent der förderfähigen Ausgaben. Eine Kombination mit anderen Fördermitteln ist grundsätzlich möglich.

Gerade im Bereich von Digitalisierungsmaßnahmen wurden mit den Fördermitteln die Grundlage für die nächsten Schritte in den kommenden Jahren geschaffen. An den Grundschulen wurden schon die ersten Endgeräte beschafft und am Schulzentrum eine neue Serverstruktur gebildet. Mit der bereits beauftragten Breitbandanbindung der Leichlinger Schulstandorte wird somit der nächste Meilenstein für die Digitalisierung der Schulen gelegt. Im Anschluss kann der flächendeckende Ausbau der WLAN-Netze sowie die strukturierte Verkabelung geplant und umgesetzt werden.

Folgende Maßnahmen wurden in 2017 zur Finanzierung durch das Gute Schule 2020-Förderprogramm durchgeführt:

Konsumtiv / Investiv	Mittel für 2017 €	Maßnahmen
Zwischensumme konsumtiv	**394.755,65**	Dachsanierungen (Gymnasium, Realschule, Realschule Sporthalle) Erneuerung Beleuchtung (Gymnasium, Sekundarschule = ehem. Hauptschule) Medienentwicklungsplan (alle Schulen) Erstellung Raumkonzept (alle Grundschulen)
Zwischensumme investiv	**30.627,13**	Einrichtungsgegenstände (GS Büscherhof, GS Kirchstraße, Gymnasium, Sekundarschule, Sporthalle) Umgestaltung Schulhof (GS Büscherhof)
Gesamt konsumtiv/investiv	**425.382,78**	

Folgende Maßnahmen wurden in 2018 zur Finanzierung durch das Gute Schule 2020-Förderprogramm durchgeführt:

Konsumtiv / Investiv	Mittel für 2017 €	Mittel für 2018 €	Maßnahmen
Zwischensumme konsumtiv	**36.705,22**	**129.051,64**	Wetterschutzdach Schülereingang (Sporthalle) Durchführung strukturierte Verkabelung MEP (GS Kirchstr.) Ausleuchtung WLAN (alle Schulen) I-Pad Klassensätze (alle Grundschulen) Server und Serverschränke (Schulzentrum am Hammer) Erneuerung Treppe Außenbereich (GS Kirchstr.) Gruppenraum in Containerbauweise (OGS GS Bennert) Einrichtungsgegenstände (OGS GS Bennert)
Zwischensumme investiv	**0,00**	**240.801,57**	Planungskosten Erneuerung elektr. Anlage 1. Bauabschnitt (GS Kirchstr. – Trakt Heinrich-Gier) Umbau Wandhydrant, Trennstation, Trinkwasserhygiene (GS Büscherhof) Erneuerung Bodenbelag (OGS Büscherhof, Gymnasium) Brandschutztüren (Realschule, Gymnasium) Antirutschprofile Treppe 1. Bauabschnitt (Gymnasium)
Gesamt konsumtiv/investiv	**36.705,22**	**369.853,21**	

Folgende Maßnahmen wurden in 2019 zur Finanzierung durch das Gute Schule 2020-Förderprogramm geplant und begonnen und zum Teil beendet:

Nr.	Maßnahme	Zuordnung	Ist 2019-2021 €	Mittel für 2018 €	Mittel für 2019 €	Bemerkung
40	GS Uferstr. BGA Sport - Renovierungsmaßnahmen Turnhalle	konsumtiv	16.281,57	16.281,57	0,00	2019 abgeschlossen
41	GS / OGS Büscherhof - MEP Erstellung Konzept Raum-Planung, Umzugs-, Neuausstattung	konsumtiv	3.863,04	3.863,04	0,00	2020 abgeschlossen
43	GS Kirchstraße - Dämmung o. Geschossdecke Altbau	konsumtiv	5.842,09	5.842,09	0,00	2019 abgeschlossen
44	Gymnasium Aula - Erneuerung Stufenbeleuchtung	konsumtiv	3.220,66	3.220,66	0,00	2019 abgeschlossen
45	alle Schulen - Breitbandausbau Glasfaseranschluss	konsumtiv	95.967,55	0,00	95.967,55	2020 abgeschlossen
46	GS Kirchstr. - Erneuerung elektr. Anlage 1 BA Trakt Heinrich-Gier-Str.	konsumtiv	47.690,27	6.224,65	41.465,62	2021 abgeschlossen
	Zwischensumme konsumtiv		**172.865,18**	**35.432,01**	**137.433,17**	
36	GS Kirchstr. - Treppensanierung Außenbereich (Treppe 2)	investiv	7.829,51	7.829,51	0,00	2019 abgeschlossen
37	Schulzentrum Am Hammer - Netzwerkkomponenten	investiv	5.712,00	5.712,00	0,00	2019 abgeschlossen
38	div. Schulen - Netzwerkkomponenten	investiv	5.712,00	5.712,00	0,00	2019 abgeschlossen
39	alle Schulen - Abfalleimer Schulhöfe	investiv	11.328,31	11.328,31	0,00	2019 abgeschlossen
42	Sekundarschule - Ausstattung Präsentationstechnik/-möbel MEP	investiv	74.634,42	456,96	74.177,46	noch nicht abgeschlossen
47	Schulzentrum Am Hammer - Durchführung strukturierte Verkabelung MEP incl. Planungsmittel	investiv	64.744,75	0,00	58.171,86	noch nicht abgeschlossen
48	alle Schulen – WLAN-Ausstattung	investiv	59.738,90	25.764,00	33.974,90	2021 abgeschlossen

49	GS Kirchstraße Durchführung strukturierte Verkabelung im Zuge d. Medienentwicklung	investiv	14.543,92	0,00	14.543,92	2021 abgeschlossen
50	alle Schulen - Fahrradparker Schulen	investiv	14.788,13	0,00	14.788,13	2020 abgeschlossen
51	OGS Bennert Containeranlage/weiterer Gruppenraum - Wetterschutzdach	investiv	8.318,10	0,00	8.318,10	2020 abgeschlossen
52	Gymnasium Beitbandanschluss Inhouse bis Server- Schrank, Lichtwellenleiter, Patchkabel	investiv	6.652,99	0,00	6.652,99	noch nicht abgeschlossen
	Zwischensumme investiv		**274.003,03**	**56.802,78**	**210.627,36**	
	Gesamt konsumtiv/investiv		**446.868,21**	**92.234,79**	**348.060,53**	

Folgende Maßnahmen wurden in 2020 zur Finanzierung durch das Gute Schule 2020-Förderprogramm geplant und begonnen und zum Teil beendet:

Nr.	Maßnahme	Zuordnung	Ist 2020/21 €	Mittelf für 2019 €	Mittel für 2020 €	Bemerkung
53	GS Kirchstr. – Überarbeitung Holzfuß-boden	konsumtiv	1.378,50	0,00	1.378,50	2020 abgeschlossen
54	Sekundarschule - Brandschutztüren	konsumtiv	93.123,40	18.053,72	75.129,45	2021 abgeschlossen
62	GS Bennert – Erneuerung Heizungs-steuerung	konsumtiv	0,00	0,00	5.000,00	Maßnahme entfällt
63	GS Kirchstr. – Erneuerung elektr. Anlage inkl. Planungskosten	konsumtiv	0,00	90.365,38	0,00	Maßnahme entfällt
64	GS Uferstr. – Erneuerung von Treppenhausabschluss/ Brandschutz-türen	konsumtiv	46.511,45	0,00	40.000,00	noch nicht abgeschlossen
65	Sekundarschule – Überarbeitung Holz-Fußböden 1. OG	konsumtiv	0,00	0,00	15.000,00	Maßnahme entfällt
67	Sekundarschule – Erweiterung NR-NW Räume E21+E22	konsumtiv	6.019,47	0,00	0,00	noch nicht abgeschlossen
69	GS Kirchstr. – Netzwerkverkabelung 2.-3. BA	konsumtiv	81.282,01	0,00	0,00	noch nicht abgeschlossen
	Zwischensumme konsumtiv		**228.314,83**	**108.419,10**	**136.507,74**	
55	GS Witzhelden – Inhouse LWL Verkabelung	investiv	1.523,92	0,00	2.611,23	2020 abgeschlossen
56	Sekundarschule – Inhouse LWL Verkabelung	investiv	70.578,49	5.667,93	180.761,02	noch nicht abgeschlossen
57	GS Uferstr. – Inhouse LWL Verkabelung	investiv	5.254,24	0,00	5.117,10	2021 abgeschlossen
58	GS Bennert – Inhouse LWL Verkabelung	investiv	2.873,72	0,00	3.677,52	noch nicht abgeschlossen

59	GS Kirchstraße Durchführung strukturierte Verkabelung im Zuge d. Medienentwicklung	investiv	10.500,56	0,00	35.000,00	2021 abgeschlossen
60	Sekundarschule – Erweiterung NW-Räume E21 + E22	investiv	41.348,43	0,00	53.413,39	2021 abgeschlossen
61	Schulzentrum Am Hammer – Ausstattung Präsentationsmöbel gemäß Medienentwicklung	investiv	0,00	0,00	45.000,00	Maßnahme entfällt
66	Ausstattung Präsentationsmöbel MEP Sekundarschule Gymnasium	 investiv investiv	 23.503,48 22.519,80	 0,00 0,00	 0,00 0,00	 noch nicht abgeschlossen noch nicht abgeschlossen
68	GS Kirchstr. Strukturierte Netzwerk-Verkabelung 2.-3. Bauabschnitt	investiv	0,00	0,00	0,00	Maßnahme entfällt
	Zwischensumme investiv		**178.102,64**	**5.667,93**	**325.580,26**	
	Gesamt konsumtiv/investiv		**406.417,47**	**114.087,03**	**462.088,00**	

"konsumtive Maßnahmen"

Für die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 belaufen sich die konsumtiven abgerufenen Mittel auf insgesamt 978.304,53 €. Diese setzen sich für die einzelnen Jahre aus folgenden bereits umgesetzten Maßnahmenbeträge zusammen: für das Jahr 2017 = 394.755,65 € (Kontingent 2017), für das Jahr 2018 = 165.756,86 € (Kontingent 2018) für das Jahr 2019 = 172.865,18 € (Kontingent 2019) sowie 2020 = 228.314,83 €. Somit stehen noch 16.612,01 € für weitere konsumtive Maßnahmen zur Verfügung. Die Gesamten Mittel wurden bei der NRW-Bank abgerufen und 187.253,24 € als Forderungen aus Transferleistung in 2021 gebucht.

"investive Maßnahmen"

Für die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 belaufen sich die investiven abgerufenen Maßnahmen auf insgesamt 870.047,47 €. Diese setzen sich für die einzelnen Jahre aus folgenden bereits umgesetzten Maßnahmenbeträge zusammen: für das Jahr 2017 = 30.627,13 € (Kontingent 2017), für das Jahr 2018 = 240.801,57 € (Kontingent 2018) für das Jahr 2019 = 274.003,03 € sowie 2020 = 178.102,64 €. Somit stehen 146.513,10 € für weitere investive Maßnahmen zur Verfügung. Die Gesamten Mittel wurden bei der NRW-Bank abgerufen und 172.685,93 € als Forderungen aus Transferleistung in 2020 gebucht.

Eine Übertragung nicht verwendeter Mittel des Jahreskontingent 2020 auf 2021 kann gemäß Förderprogramm nicht vorgenommen werden. Diese konnten letztmalig im November 2020 beantrag werden. Damit entfällt wie in den vergangenen Jahren eine Vorfinanzierung, bis die Maßnahmen vollständig abgeschlossen sind.

6.3 Vermögensstruktur der Bilanz

Aktiva

Das **Anlagevermögen** umfasst mit 89,84 % nahezu die gesamte Aktivseite der städtischen Bilanz.

Zum Anlagevermögen zählen:

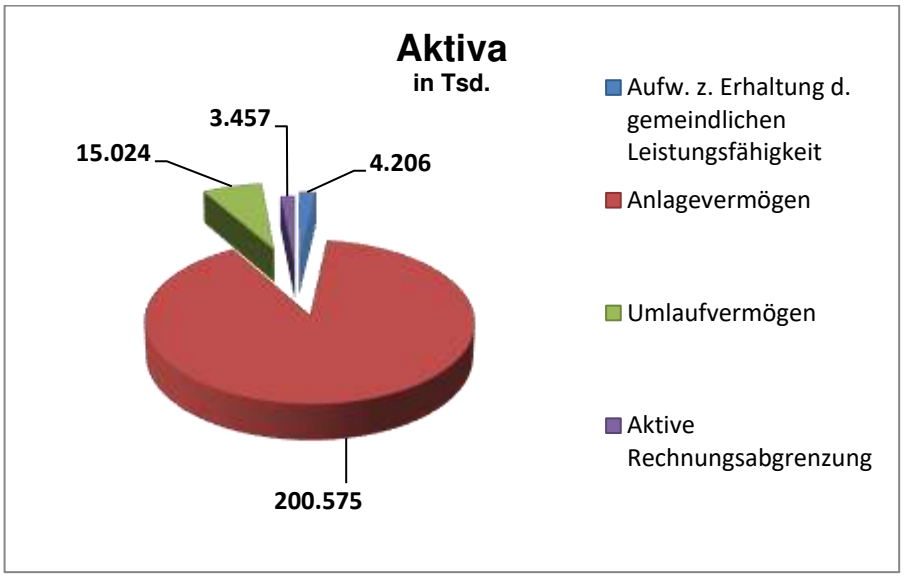
- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier: Software-Lizenzen (0,14 Mio. €),
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Straßen, Wege, Plätze, Fahrzeuge (162,64 Mio. €),
- Finanzanlagen mit den Beteiligungen an verbundenen Unternehmen und Sondervermögen sowie Ausleihungen (37,80 Mio. €).

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Der Anteil an Sachvermögen am Gesamtvermögen beträgt 72,85 % (162,64 Mio. €). Hierfür entstehen in der Regel jährlich hohe Aufwendungen für Abschreibungen (AfA) und Instandhaltungen, die die Ergebnisrechnung belasten.

Der Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen beträgt 16,93 % (37,80 Mio. €). Finanzanlagen leisten durch Gewinnausschüttungen und Zinserträge in der Regel einen positiven Beitrag zur Ergebnisrechnung.

Das **Umlaufvermögen** beläuft sich insgesamt auf 15,02 Mio. € (6,73 %).

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** bilden Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die jedoch in Höhe von 3,46 Mio. € (1,55 %) erst Aufwand für das nachfolgende Haushaltsjahr 2022 bzw. für die nachfolgenden Jahre darstellen und hier entsprechend abgegrenzt werden.



Passiva

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das o.g. Vermögen der Aktivseite finanziert wurde. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Er verbessert nicht nur in der Privatwirtschaft, sondern auch bei ggf. anstehendem Rating für die öffentliche Hand die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisrechnung belasten.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 130,13 Mio. € (58,29 %) setzt sich wie folgt zusammen:

➢ Allgemeine Rücklage	126,64 Mio. €
➢ Restbestand Ausgleichsrücklage	2,13 Mio. €
➢ Jahresergebnis 2021 (vor Verwendungsbeschluss)	1,36 Mio. €

Als **Sonderposten** werden Zuwendungen und Zuschüsse/Zuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt wurden. Die Bilanz weist zum 31.12.2021 einen Sonderpostenbestand in Höhe von 33,66 Mio. € (15,07 %) aus. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam und in der Ergebnisrechnung teil-neutralisierend analog zur Regel-AfA des Sachanlagevermögens.

Das **Fremdkapital** der Bilanz umfasst 59,48 Mio. € bzw. 26,64 % der gesamten Passiva.

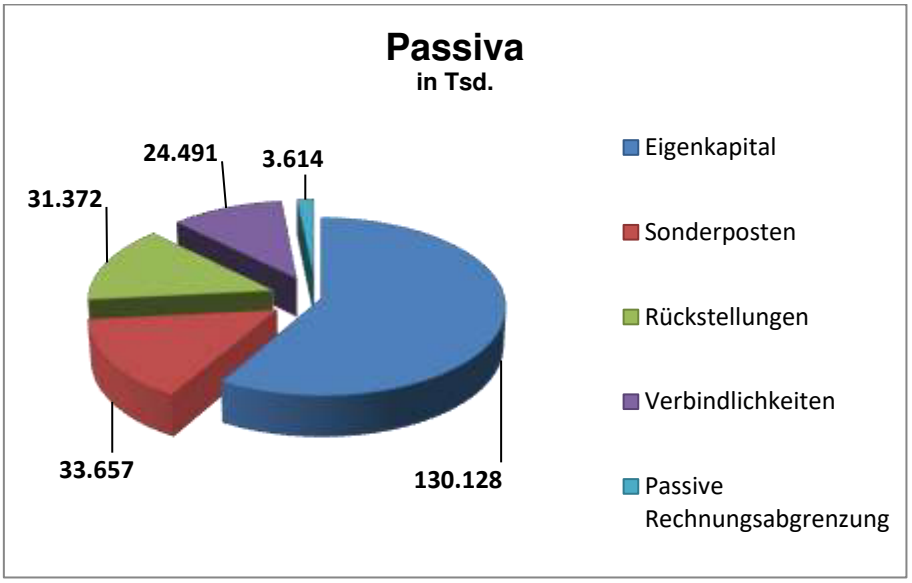
Es ist wie folgt unterteilt in **Rückstellungen** in Höhe von gesamt 31,37 Mio. € (14,05 %):

➢ Pensions- und Beihilferückstellungen	28,65 Mio. €
➢ Instandhaltungsrückstellungen	0,36 Mio. €
➢ sonstige Rückstellungen	2,36 Mio. €

Die **Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 24,49 Mio. € (10,97 %) stellen sich wie folgt dar:

➢ Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	8,88 Mio. €
➢ Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,89 Mio. €
➢ Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3,10 Mio. €
➢ Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,61 Mio. €
➢ Sonstige Verbindlichkeiten	0,29 Mio. €
➢ Erhaltene Anzahlungen	10,72 Mio. €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Bilanzstichtag in Höhe von 3,61 Mio. € (1,62 %) vorhanden.


Passiva
in Tsd.
24.491
3.614
31.372
33.657
130.128
Eigenkapital
Sonderposten
Rückstellungen
Verbindlichkeiten
Passive Rechnungsabgrenzung

6.4 Kennzahlen der Bilanz / NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden.

Darin sind die für Prüfungen wichtigen Kennzahlen zusammengefasst worden. Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich. Aber auch Zeitreihenvergleiche auf örtlicher Ebene lassen Beurteilungen und Einschätzungen zu haushaltswirtschaftlichen und bilanztechnischen Entwicklungen zu.

Die nachfolgenden Beschreibungen des Kennzahlen-Sets basieren auf dem Runderlass des Innenministeriums vom 15.10.2008.

Grundlagen der unten dargestellten Kennzahlen sind die Daten der Rechnungsergebnisse der Haushaltsjahre 2018 bis 2021.

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{62.800.631{,}02 * 100}{64.433.848{,}74}$$

ADG 31.12.2018	=	98,1 %
ADG 31.12.2019	=	101,6 %
ADG 31.12.2020	=	94,2 %
ADG 31.12.2021	=	97,5 %

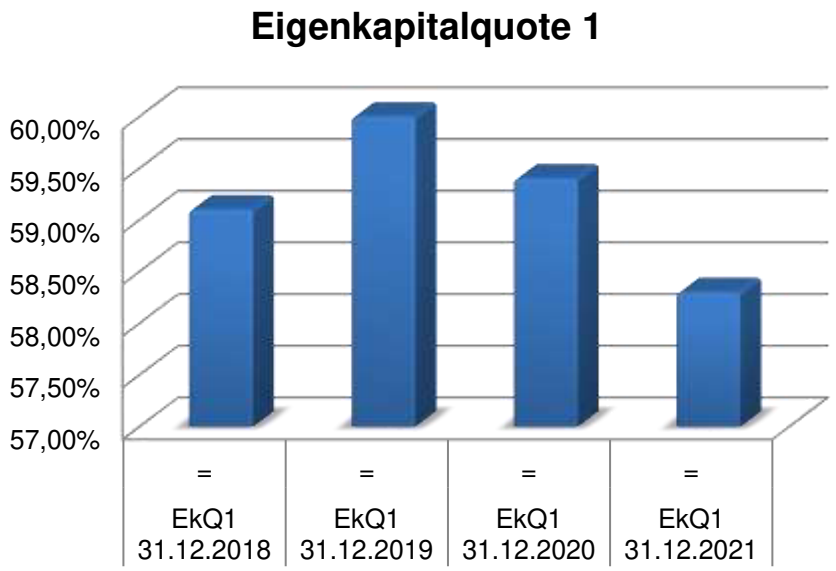
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{130.128.556{,}99 * 100}{223.262.264{,}76}$$

EkQ1 31.12.2018	=	59,1 %
EkQ1 31.12.2019	=	60,0 %
EkQ1 31.12.2020	=	59,4 %
EkQ1 31.12.2021	=	58,3 %

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Für diese Kennzahl gilt: Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit. Die Eigenkapitalquote kann damit auch bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein.



Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen u. Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$= \frac{(130.128.556{,}99 + 30.316.482{,}54) * 100}{223.262.264{,}76}$$

EkQ2 31.12.2018	=	73,4 %
EkQ2 31.12.2019	=	74,0 %
EkQ2 31.12.2020	=	73,7 %
EkQ2 31.12.2021	=	71,9 %

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „Wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamt bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Fehlbetragsquote (FBQ)

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} * (-100)}{(\text{Ausgleichsrücklage VJ + allgemeine Rücklage VJ})}$$

$$= \frac{0{,}00 * (-100)}{2.407.250{,}51 + 126.432.699{,}55}$$

FBQ 31.12.2018	=	0,03 %
FBQ 31.12.2019	=	Positives Jahresergebnis
FBQ 31.12.2020	=	0,22 %
FBQ 31.12.2021	=	Positives Jahresergebnis

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote (ISQ)

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{58.245.130{,}90 * 100}{223.262.264{,}76}$$

ISQ 31.12.2018	=	28,5 %
ISQ 31.12.2019	=	27,9 %
ISQ 31.12.2020	=	27,4 %
ISQ 31.12.2021	=	26,1 %

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

In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Die Kommunen verfügen in der Regel über ein umfangreiches, der Daseinsvorsorge dienendes Infrastrukturvermögen. Die Kennzahl „Infrastrukturquote“ beleuchtet deshalb als Verfeinerung der Kennzahl „Anlagenintensität“ diesen Aspekt. Ein geringer Wert der Kennzahl „Infrastrukturquote“ kann ein Hinweis dafür sein, dass die Kommune entweder kaum über derartige öffentlichen Einrichtungen verfügt, diese ggf. bereits veraltet und daher geringwertig sind, oder diese im Rahmen von Privatisierungsmaßnahmen veräußert wurden.

Ein hoher Wert dürfte ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage die Kommune in jedem Haushaltsjahr voraussichtlich hohe Unterhaltungsaufwendungen und hohe Abschreibungen zu erwirtschaften hat.

Abschreibungsintensität (AbI)

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

$$= \frac{4.503.406{,}82 * 100}{64.433.848{,}74}$$

AbI 31.12.2018	=	8,0 %
AbI 31.12.2019	=	7,8 %
AbI 31.12.2020	=	7,7 %
AbI 31.12.2021	=	7,0 %

Die Abschreibungen werden auf Sachanlagen des Anlagevermögens vorgenommen. Das Anlagevermögen ist dafür bestimmt, dem Geschäftsbetrieb dauerhaft zu dienen. Folglich sind die Abschreibungen faktisch überwiegend fixe Aufwendungen. Die Kennzahl „Abschreibungsintensität“ gibt an, welcher Teil der Aufwendungen weitgehend unbeeinflussbar ist. Bei der Interpretation dieser Kennzahl ist jedoch zu berücksichtigen, dass eine niedrige Abschreibungsintensität auch widerspiegeln kann, dass eine Kommune ihr Anlagevermögen weitgehend abgeschrieben hat, ohne es in angemessenem Umfang durch neue Anlagen zu ersetzen, d.h. dass eine Überalterung des Anlagevermögens vorliegt.

Drittfinanzierungsquote (DFQ)

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo} * 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

$$= \frac{1.561.407{,}32 * 100}{4.503.406{,}82}$$

DFQ 31.12.2018	=	35,4 %
DFQ 31.12.2019	=	37,4 %
DFQ 31.12.2020	=	38,0 %
DFQ 31.12.2021	=	34,7 %

Die Kennzahl zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Investitionsquote (InQ)

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} * 100}{\text{Abgänge des AV + Abschreibungen AV}}$$

$$= \frac{2.503.948{,}62 * 100}{247.794{,}48 + 4.503.406{,}82}$$

InQ 31.12.2018	=	76,5 %
InQ 31.12.2019	=	60,1 %
InQ 31.12.2020	=	66,0 %
InQ 31.12.2021	=	52,7 %

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

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{\text{(EK +SoPo Zuwendungen u. Beiträge + Langfr. Fremdkapital) * 100}}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$= \frac{\text{(130.128.556,99 + 30.316.482,54 + 33.797.078,17) * 100}}{\text{200.575.210,73}}$$

AnD2 31.12.2018	=	92,9 %
AnD2 31.12.2019	=	94,5 %
AnD2 31.12.2020	=	95,6 %
AnD2 31.12.2021	=	96,8 %

Mit Hilfe der Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ soll die langfristige Kapitalverwendung der Kommune bewertet werden. Die Ergänzung der Wertgröße „Eigenkapital“ gegenüber der Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 1“ um Sonderposten, die Eigenkapitalanteile aufweisen, und um langfristiges Fremdkapital als weitere Wertgrößen führt in der Analyse der Kapitalverwendung der Kommune dazu, dass durch die Kennzahl angezeigt wird, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Die Deckung sollte bestenfalls 100% betragen, denn andernfalls sind Teile des Anlagevermögens lediglich durch kurzfristiges Kapital finanziert.

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsG)

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

$$= \frac{\text{40.926.911,44}}{\text{3.382.070,52}}$$

DVsG 31.12.2018	=	36,1
DVsG 31.12.2019	=	6,1
DVsG 31.12.2020	=	-259,6
DVsG 31.12.2021	=	12,1

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält.

Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung „freie Finanzmittel“ aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen, also bei gleicher Cash-Flow-Situation, möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Die Effektivverschuldung ist das Ergebnis aus dem gesamten Fremdkapital abzüglich Liquide Mittel und kurzfristige Forderungen. Die Wertgröße „kurzfristige Forderungen“ sind die Forderungen, die eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben.

Für das Haushaltsjahr 2021 konnte erneut eine positive Kennzahl erreicht werden, die theoretisch die Entschuldungsdauer in Jahren bei jährlich gleichen Bedingungen darstellt. Negative Zahlenwerte der Zeitreihe sind nicht interpretierbar.

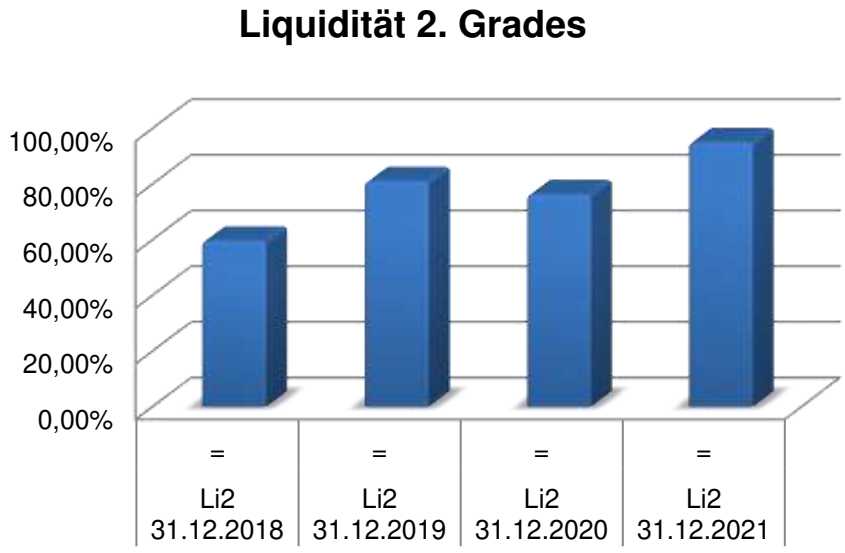
Liquidität 2. Grades (Li2)

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

$$= \frac{(9.021.397{,}60 + 5.914.722{,}68) * 100}{15.715.477{,}42}$$

Li2 31.12.2018	=	59,6 %
Li2 31.12.2019	=	81,0 %
Li2 31.12.2020	=	76,3 %
Li2 31.12.2021	=	95,0 %

Die Kennzahl „Liquidität 2. Grades“ gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	=	Kurzfristige Verbindlichkeiten * 100 / Bilanzsumme
	=	15.715.477,42 * 100 / 223.262.264,76

KVbQ 31.12.2018	=	5,6 %
KVbQ 31.12.2019	=	5,5 %
KVbQ 31.12.2020	=	5,6 %
KVbQ 31.12.2021	=	7,0 %

Die von den Kommunen bis zur Umstellung auf das NKF aufgenommenen Kassenkredite werden in der kommunalen Bilanz als Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung angesetzt. Sie stellen kurzfristiges Fremdkapital dar, weil sie in ihrer Laufzeit auf höchstens ein Jahr beschränkt sind. Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

Zinslastquote (ZLQ)

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{305.234{,}24 * 100}{64.433.848{,}74}$$

ZLQ 31.12.2018	=	0,6 %
ZLQ 31.12.2019	=	0,6 %
ZLQ 31.12.2020	=	0,5 %
ZLQ 31.12.2021	=	0,5 %

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich eher als die Angabe der absoluten Höhe der Zinsen oder der Finanzaufwendungen insgesamt.

Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote (NSQ)

$$\text{Netto-Steuerquote} = \frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Finanzierungsbeteiligung FDE}) * 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Finanzierungsbeteiligung FDE}}$$

$$= \frac{(36.184.168{,}31 - 626.302{,}06 - 131.794{,}63) * 100}{(62.800.631{,}02 - 626.302{,}06 - 131.794{,}63)}$$

NSQ 31.12.2018	=	58,9 %
NSQ 31.12.2019	=	58,6 %
NSQ 31.12.2020	=	59,1 %
NSQ 31.12.2021	=	57,1 %

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote (ZwQ)

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{16.106.863{,}82 * 100}{62.800.631{,}02}$$

ZwQ 31.12.2018	=	21,3 %
ZwQ 31.12.2019	=	25,0 %
ZwQ 31.12.2020	=	27,2 %
ZwQ 31.12.2021	=	25,6 %

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

Personalintensität (PI)

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{14.776.095{,}56 * 100}{64.433.848{,}74}$$

PI 31.12.2018	=	22,9 %
PI 31.12.2019	=	23,2 %
PI 31.12.2020	=	23,8 %
PI 31.12.2021	=	22,9 %

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

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

$$= \frac{10.025.420{,}17 * 100}{64.433.848{,}74}$$

SDI 31.12.2018	=	12,2 %
SDI 31.12.2019	=	12,3 %
SDI 31.12.2020	=	12,5 %
SDI 31.12.2021	=	15,6 %

Vielfach sind die Entscheidungen einer Kommune „Make-or-Buy-Entscheidungen“. Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote (TAQ)

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{31.174.222{,}48 * 100}{64.433.848{,}74}$$

TAQ 31.12.2018	=	47,9 %
TAQ 31.12.2019	=	48,7 %
TAQ 31.12.2020	=	49,3 %
TAQ 31.12.2021	=	48,4 %

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit ihr lässt sich beurteilen, in welchem Umfang kommunale Zahlungen an private Haushalte, an Unternehmen, Vereine u.a. erfolgen. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich eher als die Angabe der absoluten Höhe der Transferleistungen, wenn nicht zwischen Sozialtransfer und Zuwendungen unterschieden wird.

6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Inventur

Gemäß § 29 KomHVO sind in der Inventur zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres die im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände, die Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur vollständig aufzunehmen.
Der Gesetzgeber fordert hierbei eine körperliche Bestandsaufnahme in bestimmten Zeitabständen.

Durch das Unwetterereignis 14./15. Juli 2021 kam es im Bereich des Anlagevermögens zu erheblichen Beschädigungen/Abgänge. Bei den Aufräumarbeiten wurden beschädigte Vermögensgegenstände direkt entsorgt, sodass die Erstellung von entsprechenden Abgangsmeldungen durch die Fachämter vielfach nicht möglich bzw. umsetzbar war.
Für den korrekten Ausweis des Anlagevermögens in der Anlagenbuchhaltung und des Jahresabschlusses ist dies jedoch unverzichtbar, die Abgänge abzubilden.

Im Haushaltsjahr 2021 konnten Inventuren wie folgt durchgeführten werden.

- Im Bereich des Infrastrukturvermögens (Brücken und Tunnel) konnte die Inventur komplett durchgeführt werden.
- Im Bereich des Infrastrukturvermögens (Straßen) befindet sich das Straßenkataster gemäß Fachamt in Umsetzung.
- Im Bereich des Bauhofes wurden die Abgänge durch das Hochwasser berücksichtigt eine abschließende Inventur erfolgt im Haushaltsjahr 2022.
- Im Bereich der Schulen wurden die bekannten bzw. gemeldeten Hochwasserschäden berücksichtigt. Eine Inventur erfolgt zum späteren Zeitpunkt.
- Im Bereich der Verwaltung (Rathaus, Nebengebäude Schulbusch und Musikschule ohne Schulsekretariate) wurde die Bestandsaufnahme umstandshalber unter Einbindung der jeweiligen Fachämter (Aufnahme eigener Räume) durchgeführt. Die Festwertanpassung erfolgt hier allerdings erst im Haushaltsjahr 2022.
- Aufgrund des Hochwasserereignisses musste die Inventur im Bereich der Feuerwehren verschoben werden.

6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind:

Änderungen zwischen vorläufigem Jahresabschluss 2021 und endgültigem Jahresabschluss 2021:

Für das Haushaltsjahr 2021 musste aufgrund maximal zur Verfügung stehender, personeller Kapazitäten auf die Erstellung des vorläufigen Jahresabschlusses 2021 verzichtet werden. Weitere, besondere Umstände wie die mit ihren Einschränkungen, krankheitsbedingten Personalausfällen und weiteren Zusatzaufgaben verbundene, andauernde Corona-Pandemie sowie Folgeauswirkungen des Unwetterereignisses in Leichlingen vom 14./15.07.2021 führten dazu, dass auch der bereits modifizierte Zeitplan zur Erstellung des endgültigen Jahresabschlusses bis Mitte Juni 2022 erneut verändert und auf die Fertigstellung im Juli verändert werden musste.

6.7 Chancen & Risiken; Ausblick:

Mit dem vorliegenden Jahresabschluss 2021 wird auch im zweiten Jahr der Corona-Pandemie glücklicherweise deutlich, dass die Stadt Leichlingen finanziell betrachtet nicht massiv von den Auswirkungen dieser Krisensituation betroffen ist. Die städtischen Finanzen sind zwar in Teilen negativ beeinträchtigt und im Wesentlichen von Ertragseinbrüchen durch den reduzierten Zuweisungsanteil im Bereich des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer betroffen, dennoch kann durch das landesseitig fortgesetzte Corona-Isolationsgesetz und das dadurch ermöglichte positive Jahresergebnis 2021 auch im sechsten Jahr in Folge eine Inanspruchnahme von Eigenkapitalressourcen vermieden werden. Zudem existiert eine solide Ausgleichsrücklage in Höhe von 2,1 Mio. EUR (noch ohne Hinzuführung Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 1,3 Mio. EUR) für evtl. Jahresfehlbeträge der nahen Zukunft.

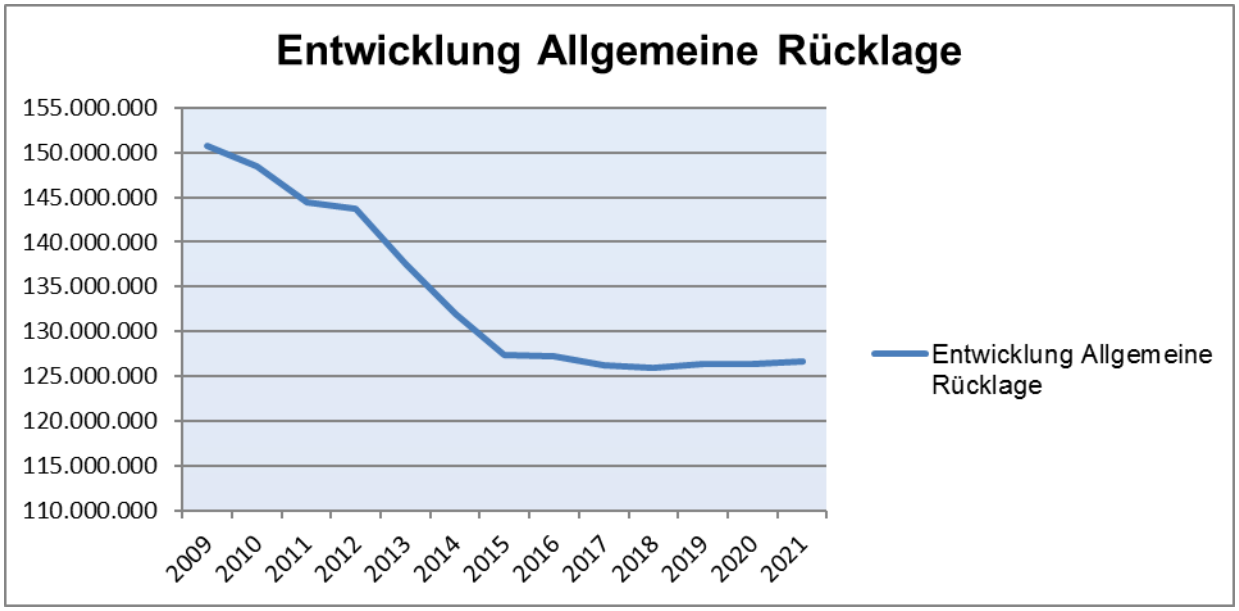
Musste durch die Stadt Leichlingen zwischenzeitlich aufgrund des Unwetterereignisses im Juli 2021 einige Zeit davon ausgegangen werden, dass entstandene Aufwendungen und in den nächsten Jahren zu behebende Schäden bzw. Sanierungen den Haushalt der Stadt Leichlingen empfindlich treffen könnten, wurde durch die Bereitstellung und Zusicherung auf Erhalt von Wiederaufbaumitteln durch Bund und Land inzwischen deutlich, dass die finanziellen Aufwendungen diesbezüglich zu 100% neutralisierbar sind. Für die Zukunft stellt sich somit kein finanzielles Risiko für die vermutlich jahrelang andauernde Schadenbeseitigung und die Durchführung von Wiederaufbaumaßnahmen dar. Allerdings werden damit verbunden erhebliche Herausforderungen entstehen, die sowohl im personellen Bereich wie auch mit Blick auf Werkstoffe, Baumaterial sowie Auftragnehmerkapazitäten im Beschaffungsbereich liegen werden. Der Fokus wird jahrelang auf über 100 verschiedenen Einzelmaßnahmen des durch die Stadt Leichlingen Anfang 2022 erstellten Wiederaufbauplans liegen und folglich andere Maßnahmen unter Umständen dahinter zurückstehen lassen. Finanziell könnte die Haushaltswirtschaft dadurch vermutlich in den nächsten Jahren bessergestellt sein können, da die Durchführung der Wiederaufbaumaßnahmen eben vollständig aufwandsneutral erfolgen soll, zeitlich betrachtet aber unglücklicherweise eben auch langfristig geplante und erforderliche ordentliche Maßnahmen verschoben oder ausgesetzt werden müssen. Solche wären aber stetig erforderlich, um altersbedingten Verschleißerscheinungen an kommunaler Infrastruktur im Bereich der Gebäude, Straßen, Wege und Plätze, die jährlich zu Netto-Abschreibungen von mehr als 3 Mio. Euro führen, entgegenzuwirken.

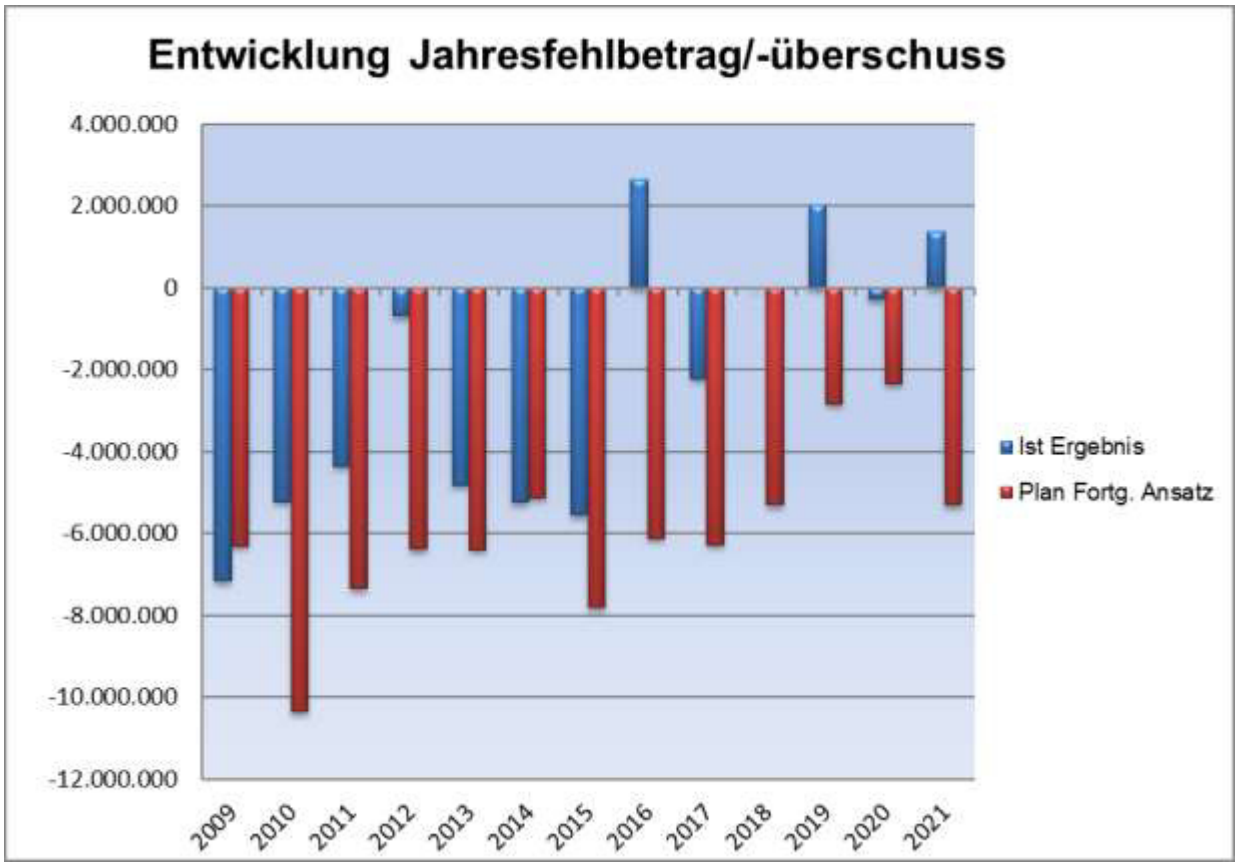
Auch wenn nun die personell ohnehin sehr knapp bemessenen Kapazitäten weiter belastet werden, muss ein Substanzerhalt aus Nachhaltigkeitsgründen, für zukünftige Generationen und aus betriebswirtschaftlichen Grundüberlegungen bei den jährlich stattfindenden Produkt- und Haushaltsberatungen inklusive der damit verbundenen Sach- und Formalzielsetzungen weiterhin eine wesentliche Rolle spielen. Nur so kann die Stadt den Anforderungen der Zukunft begegnen und so aufgestellt sein, dass gesetzliche Rahmenbedingungen und gesellschaftliche Erwartungen fortlaufend berücksichtigt und erfüllbar sind und eine gesunde, horizontale Bilanzstruktur bestehen bleibt.

Die solide bilanzielle Ausgangslage der Stadt Leichlingen dauert auch im 6. Jahr in Folge weiter an und lässt sich im Mehrjahresvergleich gut erkennen. Insbesondere die Seitwärtsbewegung in der Entwicklung der Allgemeinen Rücklage zeugt von einer Haushaltswirtschaft ohne Kapitalverzehr bzw. ohne Inanspruchnahme von Eigenkapital. Vereinzelt gute Jahresergebnisse wie auch eine zur Verfügung stehende, zwischenzeitlich wieder gebildete Ausgleichsrücklage konnten diesen Effekt hervorrufen und haben diesen auch durch eben jenes, nun vorliegende positive Jahresergebnis 2021 weiterführen können, siehe hierzu auch die nachfolgenden Grafiken, die diese Entwicklung - insbesondere visuell einfach erfassbar - darstellen:

Die Entwicklung des städtischen Eigenkapitals („Allgemeine Rücklage“) im Mehrjahresvergleich:

	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO													
	Anfangs-bestand	**2009 Euro**	**2010 Euro**	**2011 Euro**	**2012 Euro**	**2013 Euro**	**2014 Euro**	**2015 Euro**	**2016 Euro**	**2017 Euro**	**2018 Euro**	**2019 Euro**	**2020 Euro**	**2021 Euro**
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**0**	**-7.163.177**	**-5.226.350**	**-4.363.965**	**-678.169**	**-4.819.685**	**-5.242.278**	**-5.550.476**	**2.634.119**	**-2.217.618**	**-40.720**	**2.031.469**	**-278.244**	**1.359.751**
Ausgleichsrücklage Bestand zum 01.01.	0	10.044.445	2.881.269	0	0	0	0	0	0	2.634.119	416.501	375.782	2.407.251	2.129.007
+/- Veränderung der Ausgleichsrücklage	0	-7.163.177	-2.881.269	0	0	0	0	0	0	-2.217.618	-40.720	2.031.469	-278.244	vorauss. 1.359.751
Ausgleichsrücklage Bestand zum 31.12.	**10.044.445**	**2.881.269**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**416.501**	**375.781**	**2.407.251**	**2.129.007**	**vorauss. 3.488.758**
Allgemeine Rücklage Bestand zum 01.01.	0	150.047.371	150.693.724	148.423.667	144.403.707	143.699.306	137.481.461	132.005.303	127.327.344	127.210.664	126.197.154	126.002.006	126.439.347	126.432.700
+/- Veränderung der Allgemeinen Rücklage	0	646.353	-2.270.058	-4.019.959	-704.402	-6.217.845	-5.476.158	-4.677.959	-116.680	-1.013.510	-195.148	437.340	-6.647	207.100
Allgemeinen Rücklage Bestand zum 31.12.	**150.047.371**	**150.693.724**	**148.423.667**	**144.403.707**	**143.699.306**	**137.481.461**	**132.005.303**	**127.327.344**	**127.210.664**	**126.197.154**	**126.002.006**	**126.439.346**	**126.432.700**	**126.639.800**
+/- Veränderung der Allgemeinen Rücklage in %	0,00%	0,43%	-1,51%	-2,71%	-0,49%	-4,33%	-3,98%	-3,54%	-0,09%	-0,80%	-0,15%	0,35%	-0,01%	0,16%
Eigenkapital Bestand zum 01.01.	0	160.091.816	153.574.993	148.423.667	144.403.708	143.699.306	137.481.461	132.005.303	127.327.344	129.844.783	126.613.655	126.377.787	128.846.597	128.561.706 €
+/- unterjährige Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	0	646.354	75.024	344.006	-26.233	-1.398.160	-233.880	872.517	-116.680	-1.013.510	-195.148	437.340	-6.647	207.100
+/- Veränderung des Eigenkapitals aus Jahresergebnis	0	-7.163.177	-5.226.350	-4.363.965	-678.169	-4.819.685	-5.242.278	-5.550.476	2.634.119	-2.217.618	-40.720	2.031.469	-278.244	1.359.751
Eigenkapital Bestand zum 31.12.	**160.091.816**	**153.574.993**	**148.423.667**	**144.403.708**	**143.699.306**	**137.481.461**	**132.005.303**	**127.327.344**	**129.844.783**	**126.613.655**	**126.377.787**	**128.846.596**	**128.561.706**	**130.128.557**


Entwicklung Allgemeine Rücklage
155.000.000
150.000.000
145.000.000
140.000.000
135.000.000
130.000.000
125.000.000
120.000.000
115.000.000
110.000.000
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
Entwicklung Allgemeine Rücklage


Entwicklung Jahresfehlbetrag/-überschuss
4.000.000
2.000.000
0
-2.000.000
-4.000.000
-6.000.000
-8.000.000
-10.000.000
-12.000.000
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
Ist Ergebnis
Plan Fortg. Ansatz

Wie erwähnt, wird die Stadt Leichlingen in den nächsten Jahren die teilweise massiven Schäden an Gebäuden und Infrastrukturvermögen aus der Unwetterkatastrophe vom 14./15.7.2021 begleiten. Deren Behebungen, damit verbundene Ersatzinvestitionen und Wiederherstellung wird die städtischen Baubereiche, den Jugendbereich, den Schulbereich und auch die Querschnittsämter einige Zeit massiv beschäftigen. Insbesondere die Schulgebäude, Sportstätten und Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe stehen dabei besonders im Fokus. Überwiegend sind die Gebäudeschäden erheblich, jedoch nicht in der Form, als dass Anlagesubstanz voll abzuschreiben und vollständiger Ersatz zu beschaffen bzw. herzustellen wäre.

Bauprojekte / Infrastrukturmaßnahmen

Weiter verschärft haben sich in 2021 und zu Beginn des Jahres 2022 die Problemstellungen des Fachkräftemangels, in der Rohstoffbeschaffungssituation, Preissteigerungen für Planungs- und Bauleistungen, erweiterte gesetzliche Anforderungen in unterschiedlichsten Bereichen wie Barrierefreiheit, Klimaschutz, Brandschutz, Vergabeprozessen usw.. Insbesondere aufgrund dieser sich immer schneller verändernden Anforderungen und damit einhergehender Komplexität sind Bauprojekte mit daraus erwachsenden, finanziellen Veränderungen sehr zeitintensiv zu begleiten. Die Investitionstätigkeit zeigt auch 2021 wieder einmal mehr als deutlich, wie besonders sich die Ambitionen der bauausführenden Fachämter darstellen und wie sich unterjährig dann die tatsächliche Investitionstätigkeit vor o.g. Hintergründen entwickelt. Auch in der Zukunft wird sich hieran nicht viel ändern (können) – dennoch sind geplante Investitionen und Unterhaltungsaufwendungen in der mittelfristigen Planung insoweit vorgesehen, als dass man zumindest handlungsfähig sein sollte.

Kindertagesbetreuung / OGS-Plätze

Die seit Jahren bestehenden Problematiken zur Deckung der Bedarfssituation konnten noch immer nicht solide gelöst werden. Die umfassenden Anforderungen an eine zeitgemäße Tagesbetreuung in ihren verschiedenen Formen stellt die Stadt wie auch freie Träger vor wachsende Herausforderungen. Neben der finanziellen Dimension führt auch das Fehlen qualifizierter Pädagog*innen und Erzieher*innen dazu, dass das Angebot einer der Nachfrage entsprechenden Tagesbetreuung für Kinder sowohl im Kita-Alter wie auch für Schülerinnen und Schüler nicht in der Form vorgehalten werden kann, wie es wünschenswert wäre. Eine Entspannung der Situation ist überhaupt nicht in Sicht – im Gegenteil, die Nachfrage steigt weiter an. In den nächsten Jahren werden hier finanzielle Herausforderungen in unterschiedlichster Art und Weise zu erwarten sein.

Transferaufwendungen

Belastete zunächst ab dem 1.Quartal 2022 die Finanzierung der aufgrund des Russland-Ukraine-Konflikts aus der Ukraine geflohenen Menschen den städtischen Haushalt, wurde durch die Bundesregierung inzwischen entschieden, dass ein Rechtskreiswechsel für die meisten Geflüchteten zum 01.06.2022 erfolgt und diese Personen Leistungen über das Jobcenter bzw. aufgrund bestehender Regelungen zu Leistungsgewährungen nach SGB XII bzw. SGB II abrufen können. Für die Zukunft muss jedoch mit Mehrbelastungen durch Leistungsempfänger*innen außerhalb dieser Rechtskreise für den Haushalt gerechnet werden. Entsprechende Fallzahlen und Volumina können jedoch zum aktuellen Zeitpunkt auch mit Blick auf das anhaltende Kriegsgeschehen noch überhaupt nicht seriös abgeschätzt werden. Außerdem erschwert die Arbeit des Sozialamtes auch nach dem 01.06.2022 die Tatsache, dass das Jobcenter Rhein-Berg nicht ausreichend personelle Kapazitäten vorhält, wodurch die Aufgabenerfüllung zur Unterbringung dann schnell wieder bei der Kommune als Gefahrenabwehrbehörde zur Vermeidung von Wohnungs- bzw. Obdachlosigkeit liegt.

Weiterhin stetige Beobachtung erfahren die weiteren Sozialbudgets, im Wesentlichen auch die Wirtschaftliche Jugendhilfe. Fallzahlenentwicklungen von Leistungsempfänger*innen stellen dabei jederzeit die große Unwägbarkeitskomponente dar, aufgrund derer schnell erhebliche Abweichungen von den zuvor geschätzten Jahresplanwerten der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung entstehen können. Insbesondere

allgemeine, wirtschaftliche Veränderungen wie Inflation und steigende Lebenshaltungskosten können hier gravierende Mehrbelastungen für die Haushaltswirtschaft erzeugen.

Die Entwicklung der Kreisumlage bleibt ebenfalls besonders risikobehaftet. Zwar wurde die Stadt Leichlingen in den vergangenen Jahren mit keinen dramatischen Erhöhungen der Kreisumlage konfrontiert, dennoch zeigen auch die Kreishaushaltsplanungen für 2022ff. Kostensteigerungen und zusätzliche Aufwendungen in diversen Produktbereichen, die letztlich durch Hebesatzveränderungen auf die Kommunen durchschlagen werden und entsprechende Finanzierung durch die kommunalen Haushalte erfahren müssen.

Ertragspositionen allgemein

Die regelmäßige Analyse aufgrund der im Rahmen von Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen personell maximal möglichen, internen Kostenvergleichsrechnungen zeigt, dass hier weiterhin kaum wesentliches Erhöhungspotenzial liegt. Erhöhungen bzw. Abgabensteigerungen würden zudem schnell dazu führen, dass Leistungen (Sportstättenbereitstellung für Sportvereine, Musikschule, Bücherei, Friedhöfe, Vermietung/Verpachtung städtischer Gebäude und Flächen zu Veranstaltungszwecken, Wochenmarkt,…) gänzlich unattraktiv und die Nachfragen zurückgehen würden.

Fördermittelmanagement

Durch eine qualitative Stellenbesetzung in diesem Bereich konnte seit Mitte 2021 in besonderer Art und Weise die Fördermittelmarktbeobachtung und -analyse erfolgen, wodurch verschiedenste Förderprogramme auf deren Nutzen und mögliche Inanspruchnahme gemeinsam mit den Fachämtern geprüft werden konnten. Ein Großteil der zurzeit hier zur Verfügung stehenden Personalkapazität werden aktuell allerdings durch die Maßnahmen im Rahmen des Wiederaufbaus und der Beseitigung von Schäden aufgrund des Unwetterereignisses vom 14./15.7.2021 gebunden. Dennoch sind die landes- und bundesseitig in vielfacher Art und Weise beschlossenen Förderprogramme stets besser im zentralen Fokus als dies zuvor in dezentraler Form der Fall sein konnte. Es ist durchaus erkennbar, dass durch schnelle interne Abstimmungen und ersten Prozessschritten im Rahmen des Fördermittelmanagements manches Förderprogramm trotz kurzer Zeitfenster/Fristen für zu stellende Anträge in Anspruch genommen werden konnte (u.a. E-Mobilität, Klimaschutzmaßnahmen).

Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH

Der Hallenbadneubau wird voraussichtlich Ende 2022 fertig gestellt und für die Eröffnung vorgesehen werden können. Mit großem Risiko muss hier jedoch zum aktuellen Zeitpunkt die Gaspreisentwicklung und ein möglicher Ausfall von Gaslieferungen an die LBB GmbH als Badbetreiber gesehen werden, die durch den Russland-Ukraine-Konflikt verursacht wird. Somit ist die LBB GmbH als nicht schützenswerter Kunde im Rahmen der Gasversorgung u. U. in der Situation, den Badbetrieb nicht oder nicht vollständig wieder anlaufen lassen zu können, zumal sich auch zwischenzeitlich die Personalsituation durch Fachkräfteknappheit weiter verschärft hat. Die Herausforderungen für die Ergebnisplanung der Gesellschaft und auch möglicher, finanzieller Unterstützungen durch die Stadt als Gesellschafter sind daher wieder risikobehafteter, als sie es Ende 2021 zunächst für die Folgejahre waren. Des Weiteren wird auch der mutmaßliche Wegfall des steuerlichen Querverbunds gemäß aktueller Einschätzung die Ergebnissituation der LBB GmbH um jährlich rd. 300 TEUR verschlechtern, wodurch auch hier finanzielle Mehrbelastungen für den städtischen Haushalt die Folge sein werden.

Die weitere Entwicklung im Bereich der Freibadsanierung bleibt ebenfalls abzuwarten und kritisch zu bewerten. Die bereits angepasste, modifizierte Gesamtkostenplanung wird sehr wahrscheinlich auch weiterhin mit drastisch steigenden Preisen für Bauleistungen, Material und Energie konfrontiert werden.

Personalgewinnung/-entwicklung

Konsequent dramatischer entwickelt sich auch die Personalentwicklung zur Wahrnehmung und Durchführung der immer komplexer, vielseitiger und anspruchsvoller werdenden kommunalen Pflichtaufgaben. Bestimmte Stellenarten erfahren bereits fast kein Bewerberinteresse mehr. Hierzu zählen neben Stellen der qualifizierten Sachbearbeitung in technischen oder sozialen Bereichen aber auch Stellen in der kommunalen Leistungsgewährung, in Querschnittsbereichen sowie auch regelmäßig Führungsstellen. Es ist bereits eine Situation entstanden, wo vielfach Stellen über Monate und Jahre hinweg nicht nachbesetzt werden können bzw. damit verbundene Aufgaben keine Erledigung finden. Überlastung und Demotivation anderer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind die Folge, aufgrund dessen bereits ebenfalls auch Kündigungen von Arbeitsverhältnissen entstanden sind und weiterhin entstehen könnten. Verwaltungsseitig wird zwar über Personalgewinnungs- wie auch -entwicklungsmaßnahmen sowie Anreizschaffungen versucht dem entgegen zu wirken, was jedoch realistisch betrachtet systembedingt keine besonderen Erfolgsaussichten mitbringen wird. Leistungseinschränkungen und Angebotsausfall könnten auch in Leichlingen stärker zur Folge werden.

Digitalisierung

Digitalisierung und Cybersicherheit zur Zukunftsausrichtung wie auch Erhalt der kommunalen Leistungen und Aufgabenwahrnehmungsfähigkeit in Krisenzeiten gehören zu zentralen Themen der fortlaufenden Verwaltungsaufgaben und -modernisierung. Die Corona-Pandemie hat hier bereits als externer Faktor ein Umdenken beschleunigt und digitale Arbeitsplätze wie auch ein erweitertes Angebot an digitalen Leistungen sowie weiterer Projekte diesbezüglich geschaffen. Finanziell werden auch hier Mittel in noch nicht bekannten Dimensionen bereitgestellt werden müssen sowie motiviertes und qualifiziertes Personal benötigt, welches die Veränderungsprozesse aktiv und fachlich kompetent sowie zielorientiert steuert und mit begleitet. Die weiteren Zielsetzungen und Ergebnisse werden auch in diesem Themenfeld davon im Wesentlichen abhängen.

Allgemeiner, konjunktureller Ausblick

Konnte man im Jahr 2020 mit Beginn der Corona-Pandemie noch zuversichtlich sein, die Krise damals durch entsprechende Maßnahmen möglichst zügig in den Griff zu bekommen und auch beenden zu können, waren kontinuierlich auftretende Mutationen des Corona-Virus dafür verantwortlich, dass sich diese Hoffnung immer mehr verlor. Innerhalb der zurückliegenden 2 Jahre haben sich daher die gesamtwirtschaftlichen Erwartungen aus der Zeit davor deutlich verändert. In 2021 wurde die Stadt Leichlingen dann zudem durch das Unwetterereignis vom 14./15.07.2021 massiv getroffen und in eine nächste Krise getrieben, deren Dauer durch Beseitigung aller Folgen noch mindestens einige Jahre andauern wird. Im 1. Quartal des Jahres 2022 kamen zusätzlich mittelbare und unmittelbare Auswirkungen des Russland-Ukraine-Konflikts hinzu, die vielseitig den allgemeinen Ausblick auf die nächste Zeit tangieren werden. Der Konjunkturausblick sieht zusammengefasst daher aktuell und realistisch betrachtet eher grundlegend negativ aus.

Neben den allgemein bestehenden Herausforderungen der Stadt Leichlingen in den zuvor genannten Bereichen kommen national betrachtet nun weitere gesamtwirtschaftliche Herausforderungen in der ebenfalls bereits erwähnten Energieversorgung, bei Maßnahmen zur Sicherung der Preisstabilität als Gegenmaßnahme zur seit einigen Monaten deutlich steigenden Inflation, zur Verbesserung der Situation der Materialknappheit für Bauunterhaltungsmaßnahmen bzw. Investitionen sowie geldpolitischer Aspekte und Erhalt von Fremdfinanzierungsmöglichkeiten aufgrund derzeit steigender Kapitalbeschaffungskosten hinzu.

Die Beschaffungssituation Gas und Strom entwickelt sich dramatisch und führt bereits aktuell zu erwarteten Mehrkosten von mehr als 1 Mio. EUR zur Versorgung der kommunalen Gebäude und Liegenschaften in der Stadt Leichlingen – lediglich im Jahr 2022. Die weitere Entwicklung ist völlig offen und überhaupt nicht kalkulierbar.

Bedingt durch ohnehin schon bestehende Lieferengpässe und Materialknappheit wird der Russland-Ukraine-Konflikt die Preisentwicklung und Inflation höchstwahrscheinlich weiter verschärfen, wodurch Angebote der Verwaltung, öffentliches Leben und Attraktivität der Stadt Leichlingen in absehbarer Zeit deutlich negativ beeinflusst werden könnten.

Das erste Halbjahr 2022 hat zudem gezeigt, wie schnell durch verschiedene Einflussfaktoren bestimmt die zuvor noch scheinbar stabile Zins- & Geldpolitik der Europäischen Zentralbank entsprechende Veränderungen erfährt. Die Fremdkapitalbeschaffung für Investitions- wie auch Liquiditätsfinanzierungen hat sich bereits um ca. 200 Basispunkte bzw. 2% verschlechtert und bewegt sich damit wieder auf einem Niveau von vor 10 Jahren bzw. ca. 2012. Hierdurch fällt zwar einerseits kurzfristig das Verwahrentgelt für Sichteinlagen bzw. Liquiditätsreserven weg. Im Gegenzug werden allerdings zu finanzierende Großinvestitionen wie die Sanierungsmaßnahmen der GGS Büscherhof, Neubaumaßnahmen im Sportzentrum Balker Aue oder perspektivisch auch die Sanierung des Schulzentrums Am Hammer höhere Finanzierungskosten verursachen, als sie die vergangenen 8-10 Jahre noch verursacht hätten.

Abschließend sei aber auch einmal mehr der Fokus auf die bedeutende Herausforderung der zu beobachtenden und sich entwickelnden gesellschaftlichen Veränderungen gelenkt: Anspruch und Erwartungshaltung insbesondere an den Staat, die Kommunen bzw. die öffentliche Hand im weiten Sinne nehmen stetig dann zu, wenn Krisen in immer kürzeren Abständen entstehen, wenn Märkte und der gesellschaftliche Zusammenhalt unter Druck geraten und im Ergebnis das Leben komplizierter wird. Es ist daher wichtige Aufgabe, konsequente Aufgabenkritik politisch wie auch verwaltungsseitig zuzulassen und sich den schneller wandelnden Rahmenbedingungen anzupassen, um im Ergebnis Bürgerinnen und Bürgern bestmöglich dienen und diesen in den individuellsten und vielseitigsten Anliegen und Bedürfnissen lösungsorientiert und angepasst begegnen zu können. Dies in der Zukunft weiter sicherzustellen und gewährleisten zu können wird eine – wenn nicht die wichtigste – Aufgabe des öffentlichen Dienstes sein und vermutlich noch stärker werden, die man stets kreativer, ergebnisorientierter und mit sukzessive einfacheren Mitteln zu bewältigen versuchen muss.

Leichlingen, 27.07.2022	Aufgestellt	Bestätigt
	Thomas Knabbe (Stadtkämmerer)	Frank Steffes (Bürgermeister)

6.8 Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes (§ 70 GO NRW) sowie für die Ratsmitglieder anzugeben:

- der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen
- der ausgeübte Beruf
- die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 Aktiengesetz
- die Mitgliedschaft in Organen verselbständigter Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Aust	Manfred	Rentner, Diplom-Sozialpädagoge	• stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO)	• Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln • stellv. Vorsitzende der SPD Witzhelden • Mitglied der Verbandsversammlung und Betriebsausschusses des Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper • stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Bergisch Land
Bornmann	Christiana	Rentnerin	./.	• Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • 2. Vorsitzende im Freundeskreis Funchal/Madeira • Mitglied im Arbeitskreis Städtepartnerschaft • Mitglied in der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Bergisch Land • Mitglied der Mietgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Bräutigam	Uwe	Diplom-Verwaltungswirt	• Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL)	• Mitglied im Arbeitskreis Städtepartnerschaft • Mitglied im Beirat der Städtepartnerschaftsvereine Leverkusen • stellv. Vorsitzender im Beirat für Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen • Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW • stellv. Vorsitzender Europa-Union Leverkusen e.V. • Vorstandsmitglied der Europa-Union Landesverband NRW • Vorstandsmitglied im Opladener Geschichtsverein e.V. • Vorsitzender ADDX e.V.
Ebecke	Matthias	keine Angaben	keine Angaben	keine Angaben
Göckemeyer	Yvonne	Landschaftsarchitektin	./.	• Vorsitzende Geschäftsführender Ausschuss Jugendwerk des Kirchenkreis Leverkusen • Vorsitzende der SPD Witzhelden • Vorstandsmitglied – Schatzmeisterin der Ev. Jungendbildungsstätte Hackhauser Hof e.V. • Vorstandsmitglied in der Stiftung Jugendbildung • stellv. Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen
Klemmstein	Martin	keine Angaben	keine Angaben	keine Angaben

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Laufs	Dominik	Jurist / Referent Landtag NRW, SPD-Fraktion	• stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln • Mitglied der Verbandsversammlung des Wupperverbandes • stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • Mitglied in der Verbandsversammlung des Bergisch-Rheinischer Wasserverbandes • stellv. Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • Mitglied des Kirchenvorstandes der Pfarrgemeinde St. Johannes Baptist und St. Heinrich
Lemmer	Sebastian	Gastronom, Catering Firma	• Mitglied im Aufsichtsrat des Spar- und Bauverein Leichlingen eG	./.
Rottwinkel	Tobias	Geschäftsführer, Diplom-Designer	• Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) • stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL)	• Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen • stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und Betriebsausschusses des Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes der berufsbildenden Schulen Opladen • stellv. Vorsitzender der SPD Ortsverein Leichlingen
Süßelbeck	Roswitha	Rentnerin	• Aufsichtsratsvorsitzende der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• Vorsitzende der Bürgerstiftung Leichlingen • Vorsitzende der SPD Leichlingen
Drechsel	Marc Oliver	Angestellter Ingenieur	• Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• Vorsitzender der Junge Union Leichlingen • Geschäftsführender Vorstand der CDU Leichlingen • Vorstand der Junge Union RBK • Vorstand der KG Bergische Bande e.V. • Mitglied des THW Wuppertal
Imcke	Patrick	Startup Unternehmer, Buchautor	• Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL)	• Beisitzer im Vorstand der CDU Rheinisch-Bergischer Kreis • Beisitzer im Vorstand der MIT Rheinisch-Bergischer Kreis • Beisitzer im Vorstand der Junge Union Leichlingen • Beisitzer im Vorstand der CDU Leichlingen
Körber	Uwe	Rentner, Dozent Externer Datenschutz-beauftragter	./.	• Prüfer Handelskammer Hamburg • Dozent Croner Akademie Hamburg • Leiter eines Projektes Allg. Deutscher Tanzlehrerverband • Beauftragter des Verband Swinging World e.V. (Unternehmer-verband der Tanzschulen)

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Pallenberg	Silvia	tätig in der Landwirtschaft, gelernte Industriekauffrau	./.	• Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindesbundes NRW • stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Bergisch Land • Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen • Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • stellv. Vorsitzende der CDU-Fraktion Leichlingen • 1. Vorsitzende im Förderkreis Kleinkirche St. Heribert e.V. • stellv. Vorsitzende der Schutzgemeinschaft Deutscher Wald Kreisverband Rhein-Berg und Leverkusen • Kassenprüferin Junge Union Leichlingen • Kassenprüferin bei Haus-, Wohnungs- u. Grundeigentümer-Verein Leverkusen und Umgebung
Strauss	Eta	Pensionärin	./.	• Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln
Wagner	Helmut	Geograph / Projektentwickler	• stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • Vorsitzender der CDU-Fraktion Leichlingen • stellv. Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen • stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft (RBW) • Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindesbundes NRW • stellv. Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln
Weber	Jens	Syndikusanwalt, Prokurist, Rechtsanwalt	./.	• Mitglied des Vorstandes der CDU Leichlingen • Mitglied des Presbyteriums und stellv. Vorsitzender der Ev. Kirche Leichlingen • Mitglied des Integrationsrates • Mitglied diverser Vereine
Weiske-Kirbisch	Doris Hedwig	Pensionärin	./.	• Mitglied im Volkshochschulzweckverband Bergisch Land • Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Willke	Achim	Wirtschaftsförderer, Prokurist	• stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL)	• stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • Vorsitzender im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen • stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und Betriebsausschusses des Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper • Mitglied in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes • Mitglied in der Verbandsversammlung des Bergisch-Rheinischer Wasserverband • stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes der berufsbildenden Schulen Opladen • stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung im Städte- und Gemeindebundes NRW • stellv. Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • Mitglied des Stiftungsvorstandes im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln
Winter	Maurice	Bankkaufmann	• Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) • stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO)	• stellv. Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen • stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und Betriebsausschusses des Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper • stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung im Städte- und Gemeindebundes NRW • stellv. Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln • stellv. Vorsitzender der CDU Rheinisch-Bergischer Kreis • Vorsitzender der CDU Leichlingen • stellv. Vorsitzender der Junge Union Bergisch Land • stellv. Vorsitzender der KG Bergische Bande e.V.
Ziegler	Jürgen	Controller	• stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• Kassierer des Leichlinger Stadtfest e.V. • Kassierer der KG Bergische Bande e.V. • Mitglied der „Karl Reul Stiftung“ • stellv. Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • stellv. Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen
Jung	Franz-Josef	Videotechniker	Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • Mitglied des Wirtschaftsförderungsvereins (WIV) • Vorstandmitglied der Fraktion Bürgerliste Witzhelden Leichlingen (BWL) • Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Steinhäuser	Martin	Rentner	./.	• Vorsitzender der Fraktion Bürgerliste Witzhelden Leichlingen (BWL)
Prenzel	Günter	Steuerberater	stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• Geschäftsführer des TV Witzhelden e.V. • Kassierer Wasserversorgungsverein Witzhelden e.V. • stellv. Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • stellv. Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln
Geldmacher	Cerstin	Lehrerin	Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• stellv. Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen • stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Bergisch Land • stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Hübl	Manuela	Lehrerin	• Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL)	• Mitglied in der Gesellschafterversammlung Das Bergische gGmbH • stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Naturarena Bergisches Land GmbH • stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Bergisches Land • stellv. Mitglied der Landschaftsversammlung des Metropolregion Rheinland e.V. • stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungverbandes Rhein-Wupper • stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • stellv. Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • Mitglied im Institutsausschuss des Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln
Langenbucher	Jürgen	Verwaltungsangestellter	• stellv. Aufsichtsrat im Krankenhaus Wermelskirchen GmbH	• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • stellv. Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • stellv. Mitglied der Verbandsversammlung der KSK Köln • stellv. Mitglied im Betriebsausschuss des Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper • Vorsitzender Bündnis90/Die Grünen Ortsverband Leichlingen • Mitglied im Stiftungsrat der Bürgerstiftung Leichlingen • Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Müller-Breuer	Wolfgang	Einrichtungsleiter	./.	• Vorsitzender der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen Leichlingen
Ohm	Roland	keine Angaben	keine Angaben	• keine Angaben
Richter	Thomas	Finanzierungsmakler	./.	• Schatzmeister KG Rittergilde Leichlingen 1984 e.V. • Schatzmeister der FDP Ortsverein Leichlingen • Schatzmeister der Freiwilligen Feuerwehr Leichlingen LZ II e.V.
Reuschel-Schwitalla	Klaus Hermann	keine Angaben	keine Angaben	• keine Angaben
Niestegge	Dr. Hermann	Rentner (Facharzt für Innere Medizin)	./.	./.
Steffes	Frank	Hauptamtlicher Bürgermeister der Stadt Leichlingen	Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	• Mitglied im Beirat der Rheinenergie AG • Geschäftsführer der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO) • Geschäftsführer der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL) • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • Vorsitzender des Kuratoriums der Leichlingen Stiftung der KSK Köln • Vorsitzender des Beirats der „Karl Reul Stiftung“ Leichlingen • Mitglied des Vorstands der August-Gehrke-Stiftung Leichlingen • Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • Mitglied in der Gesellschafterversammlung der RheinEnergie Express GmbH • Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW • Mitglied in der Verbandsversammlung und im Verwaltungsrat der Südwestfalen-IT • Geschäftsführer der ASPI GmbH • Kooptiertes Vorstandsmitglied im Festkomitee Leichlinger Karneval (FLK) e.V. • Präsident der Ehrensenatoren der FLK
Knabbe	Thomas	Stadtkämmerer	• Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL) • Mitglied im Aufsichtsrat der Bäderbetriebs- und Beteiligungs-GmbH (LBB) • Mitglied im Aufsichtsrat der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO)	• Mitglied in der Verbandversammlung des Wasserversorgungsverbands Rhein-Wupper • Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Südwestfalen-IT • stellv. Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • stellv. Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln

Hinweis: Aufgrund fehlender Rückmeldungen ist der Datenbestand zum 31.12.2021 in einigen Positionen ggf. nicht aktuell.

7 Glossar

Abschreibung	Betrag, der bei Vermögensgegenständen die eingetretenen Wertverminderungen erfassen soll und der dementsprechend als Aufwand angesetzt wird.
lineare Abschreibung	das Anlagegut wird über den Zeitraum der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer in gleichbleibenden Jahresbeträgen abgeschrieben.
Anschaffungskosten	Die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Anschaffungspreisminderungen sind abzusetzen.
Erinnerungswert	Ist ein Vermögenswert gänzlich abgeschrieben, aber noch vorhanden, darf er in der Bilanz nicht völlig weggelassen werden, daher wird der Vermögensgegenstand deshalb mit mindestens 1 Euro angesetzt. Ist der Vermögensgegenstand abgängig, wird er mit 0 Euro angesetzt.
Eröffnungsbilanz	Die erstmalig aufgestellte Bilanz wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Die Vermögensbewertung erfolgt zum Bilanzstichtag (01.01.2009) zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten.
Schlussbilanz	Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bilanz zum Stichtag 31.12 aufzustellen.
Ertragswertverfahren	Das Ertragswertverfahren dient der Ermittlung des Wertes von Renditeobjekten durch Berechnung der kapitalisierten Erträge, die mit diesen Objekten voraussichtlich erwirtschaftet werden (Ertragswert = Barwert der zukünftigen Überschüsse aus Einnahmen und Ausgaben). Es wird insbesondere bei der Bewertung von Gebäuden oder wesentlichen Gebäudeteile, die in marktvergleichender Weise genutzt werden, gemäß § 56 Abs. 1 Satz 3 KomHVO NRW angewandt.
Festwert	Sachanlagen, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die regelmäßig ersetzt werden und deren Bestand sich in Menge, Wert und Zusammensetzung nur gering verändert, dürfen mit einem Festwert angesetzt werden, vorausgesetzt, der Gesamtwert ist von nachrangiger Bedeutung und der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung unterliegt nur geringen Schwankungen.
Grundsätze Ordnungsmäßiger Buchführung	
Vollständigkeit	In der Buchführung sind alle Geschäftsvorfälle sowie die Vermögens- und Schuldenlage vollständig, richtig, zeitgerecht und geordnet zu erfassen und zu dokumentieren. Daraus folgt das Erfordernis des systematischen Aufbaus der Buchführung unter Aufstellung eines Kontenplans, das Prinzip der vollständigen und verständlichen Aufzeichnung sowie das Belegprinzip, d.h. die Grundlage für die Richtigkeit der Buchung bildet der Buchungsbeleg mit der Festlegung „Keine Buchung ohne Beleg.“ Dazu zählt auch die Einhaltung der vorgesehenen Aufbewahrungsfristen.
Richtigkeit und Willkürfreiheit	Die Aufzeichnungen über die Geschäftsvorfälle durch die Gemeinde müssen die Realität möglichst genau abbilden, so dass die Informationen daraus begründbar und nachvollziehbar sowie objektiv richtig und willkürfrei sind. Sie müssen sich in ihren Aussagen mit den zu Grunde liegenden Dokumenten decken.
Verständlichkeit	Die Informationen des Rechnungswesens sind für den Rat und die Bürger als Öffentlichkeit so aufzubereiten und verfügbar zu machen, dass die wesentlichen Informationen über die Vermögens- und Schuldenlage klar ersichtlich und verständlich sind.
Aktualität	Es ist ein enger zeitlicher Bezug zwischen dem Zeitraum über den Rechenschaft gegeben wird und der Veröffentlichung der Rechenschaft herzustellen.
Relevanz	Das Rechnungswesen muss die Informationen bieten, die zur Rechenschaft notwendig sind, sich jedoch im Hinblick auf die Wirtschaftlichkeit und Verständlichkeit auf die relevanten Daten beschränken. Dabei soll der Aufwand der Informationsbeschaffung in einem angemessenen Verhältnis zum Nutzen der Informationsbereitstellung stehen.

Stetigkeit	Die Grundlagen des Rechnungswesens, insbesondere die Methoden für Ansatz und Bewertung des Vermögens, sollen in der Regel unverändert bleiben, so dass eine Stetigkeit im Zeitablauf erreicht wird. Notwendige Anpassungen sind besonders kenntlich zu machen.
Nachweis der Recht- und Ordnungsmäßigkeit	Im Jahresabschluss ist über die Recht- und Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft Rechenschaft abzulegen.
Gruppenwert	Gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens sowie andere gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände und Schulden können jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden.
Herstellungskosten	Die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstands, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Bei der Berechnung der Herstellungskosten dürfen auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Wertverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung veranlasst ist, eingerechnet werden.
Niederstwertprinzip	Die Bewertung der einzelnen Bilanzposten muss stets nach dem Grundsatz der Vorsicht durchgeführt werden. Daraus ergeben sich u.a. folgende Bewertungsprinzipien: Während die Passiva (die Schulden) zum höchstmöglichen Wert erfasst werden (Höchstwertprinzip), muss bei den Aktiva (dem Vermögen) von den beiden möglichen Wertansätzen (Marktwert oder fortgeführte Anschaffungskosten) der niedrigere gewählt werden.
Nutzungsdauer	Betriebsgewöhnliche Verwendungsdauer eines Anlagegutes.
Rechnungsabgrenzung	Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auf der Passivseite sind als Rechnungsabgrenzungsposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
Sachwertverfahren	Das Sachwertverfahren stellt ein substanzorientiertes Bewertungsverfahren für bebaute Grundstücke dar, bei dem insbesondere die Herstellungskosten, die Wertminderung wegen Alters sowie Baumängel und Bauschäden unter Berücksichtigung der sonstigen wertbeeinflussenden Umstände zu ermitteln sind. Der Sachwert setzt sich daher zusammen aus dem Bodenwert, dem Wert der baulichen Anlagen (Gebäude) und dem Wert der sonstigen Anlagen. Dazu sind geregelte Vorgehensweisen bestimmt. Insbesondere findet das Sachwertverfahren gemäß § 56 Abs. 1 Satz 1 KomHVO NRW Anwendung bei kommunal-nutzungsorientierten Gebäude, deren Besonderheit darin liegt, dass für sie kein Markt besteht.
Sonderposten	Erhaltene Zuwendungen für Investitionen, insbesondere von Bund und Land sowie Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, werden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.
Sonderrücklage	Erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde.
Verkehrswert	Wert eines Vermögensgegenstandes zum Bewertungsstichtag. Ermittlung des Verkehrswertes durch Marktpreise oder Bestimmung durch Sachverständige.
Vorsichtig geschätzter Zeitwert	Übergeordneter Wertbegriff unter Anwendung des Vorsichtsprinzips Wirtschaftliches Eigentum Als wirtschaftlicher Eigentümer gilt danach, wem dauerhaft Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten an einem Vermögensgegenstand zustehen und Dritte auf Dauer von der Nutzung dieses Vermögensgegenstandes ausgeschlossen werden.

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010101 Betreuung von politischen Gremien

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-190.523,32	-198.171,00		-188.555,36	9.615,64	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-659,21	-3.686,00		-1.627,04	2.058,96	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-278.389,22	-312.021,00		-292.352,40	19.668,60	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-469.571,75**	**-513.878,00**		**-482.534,80**	**31.343,20**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-469.571,75**	**-513.878,00**		**-482.534,80**	**31.343,20**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-469.571,75**	**-513.878,00**		**-482.534,80**	**31.343,20**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-469.571,75**	**-513.878,00**		**-482.534,80**	**31.343,20**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.392,79	6.950,00		22.003,43	15.053,43	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.642,48	-45.350,00		-82.758,76	-37.408,76	
34	**= Teilergebnis**	**-499.821,44**	**-552.278,00**		**-543.290,13**	**8.987,87**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010101 Betreuung von politischen Gremien

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Unterstützung der Verwaltungsführung, Vw.führung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.806,18	42.000,00		44.874,93	2.874,93	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**21.906,18**	**42.000,00**		**44.874,93**	**2.874,93**	
11	- Personalaufwendungen	-507.717,05	-661.768,00		-503.283,96	158.484,04	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.418,10	-609,00		-2.299,40	-1.690,40	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.078,42	-30.975,00		-25.385,95	5.589,05	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-531.213,57**	**-693.352,00**		**-530.969,31**	**162.382,69**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-509.307,39**	**-651.352,00**		**-486.094,38**	**165.257,62**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-509.307,39**	**-651.352,00**		**-486.094,38**	**165.257,62**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-509.307,39**	**-651.352,00**		**-486.094,38**	**165.257,62**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.583,07	2.200,00		49.338,34	47.138,34	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-76.441,88	-73.150,00		-163.034,15	-89.884,15	
34	**= Teilergebnis**	**-581.166,20**	**-722.302,00**		**-599.790,19**	**122.511,81**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Unterstützung der Verwaltungsführung, Vw.führung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.				-305,00	-305,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**				**-305,00**	**-305,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**				**-305,00**	**-305,00**	

Investitionen Produkt 010201 Unterstützung der Verwaltungsführung, Vw.führung

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe			**-305**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Verbesserung der Chancengleichheit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	500,00			-500,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**500,00**	**500,00**			**-500,00**	
11	- Personalaufwendungen	-13.681,33	-23.573,00		-15.519,70	8.053,30	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-929,14	-2.020,00		-551,74	1.468,26	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-338,13	-817,00		-1.483,09	-666,09	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-14.948,60**	**-26.410,00**		**-17.554,53**	**8.855,47**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-14.448,60**	**-25.910,00**		**-17.554,53**	**8.355,47**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-14.448,60**	**-25.910,00**		**-17.554,53**	**8.355,47**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-14.448,60**	**-25.910,00**		**-17.554,53**	**8.355,47**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	49,99	50,00		1.740,63	1.690,63	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.831,84	-2.400,00		-6.634,09	-4.234,09	
34	**= Teilergebnis**	**-16.230,45**	**-28.260,00**		**-22.447,99**	**5.812,01**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Verbesserung der Chancengleichheit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personalrat / Schwerbehindertenvertretung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-39.660,78	-58.502,00		-65.764,18	-7.262,18	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32,82	-235,00		-297,97	-62,97	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.749,79	-2.536,00		-3.204,33	-668,33	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-41.443,39**	**-61.273,00**		**-69.266,48**	**-7.993,48**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-41.443,39**	**-61.273,00**		**-69.266,48**	**-7.993,48**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-41.443,39**	**-61.273,00**		**-69.266,48**	**-7.993,48**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-41.443,39**	**-61.273,00**		**-69.266,48**	**-7.993,48**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	711,32	350,00		7.982,49	7.632,49	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.344,20	-26.900,00		-33.662,19	-6.762,19	
34	**= Teilergebnis**	**-68.076,27**	**-87.823,00**		**-94.946,18**	**-7.123,18**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personalrat / Schwerbehindertenvertretung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.080,00					
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**21.080,00**					
11	- Personalaufwendungen	-45.955,36	-127.063,00		-115.673,29	11.389,71	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-355,06	-61,00		-506,55	-445,55	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.914,53	-2.891,00		-4.798,59	-1.907,59	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-49.224,95**	**-130.015,00**		**-120.978,43**	**9.036,57**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-28.144,95**	**-130.015,00**		**-120.978,43**	**9.036,57**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-28.144,95**	**-130.015,00**		**-120.978,43**	**9.036,57**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-28.144,95**	**-130.015,00**		**-120.978,43**	**9.036,57**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	365,25	200,00		7.012,23	6.812,23	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.049,71	-8.100,00		-20.679,76	-12.579,76	
34	**= Teilergebnis**	**-38.829,41**	**-137.915,00**		**-134.645,96**	**3.269,04**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010502 Durchführung übertragener Prüfungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.200,00					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.200,00**					
11	- Personalaufwendungen	-3.442,94	-6.924,00		-6.353,01	570,99	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19,19	-4,00		-74,49	-70,49	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-118,71	-106,00		-282,09	-176,09	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.580,84**	**-7.034,00**		**-6.709,59**	**324,41**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**1.619,16**	**-7.034,00**		**-6.709,59**	**324,41**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**1.619,16**	**-7.034,00**		**-6.709,59**	**324,41**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**1.619,16**	**-7.034,00**		**-6.709,59**	**324,41**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19,75			1.031,22	1.031,22	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-980,14	-850,00		-3.298,94	-2.448,94	
34	**= Teilergebnis**	**658,77**	**-7.884,00**		**-8.977,31**	**-1.093,31**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010502 Durchführung übertragener Prüfungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 sonstige Zentrale Dienste

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.882,20	4.661,00		6.443,78	1.782,78	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11,80			5,10	5,10	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.725,84	7.400,00		6.088,98	-1.311,02	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.672,80	2.196,00		23.527,79	21.331,79	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.292,64**	**14.257,00**		**36.065,65**	**21.808,65**	
11	- Personalaufwendungen	-261.361,50	-278.555,00		-306.725,51	-28.170,51	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.057,94	-22.520,00		-7.146,75	15.373,25	-1.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.739,93	-9.057,00		-8.741,08	315,92	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-101.150,36	-66.629,47	-598,47	-25.391,47	41.238,00	-2.058,77
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-394.309,73**	**-376.761,47**	**-598,47**	**-348.004,81**	**28.756,66**	**-3.258,77**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-383.017,09**	**-362.504,47**	**-598,47**	**-311.939,16**	**50.565,31**	**-3.258,77**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-383.017,09**	**-362.504,47**	**-598,47**	**-311.939,16**	**50.565,31**	**-3.258,77**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-383.017,09**	**-362.504,47**	**-598,47**	**-311.939,16**	**50.565,31**	**-3.258,77**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	320.996,01	259.050,00		346.402,39	87.352,39	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-41.432,63	-42.500,00		-70.249,05	-27.749,05	
34	**= Teilergebnis**	**-103.453,71**	**-145.954,47**	**-598,47**	**-35.785,82**	**110.168,65**	**-3.258,77**

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 sonstige Zentrale Dienste

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-3.081,36	-3.081,36	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**				**-3.081,36**	**-3.081,36**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-15.977,10	-32.901,20	-2.711,20	-11.627,07	21.274,13	-1.458,00
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-15.977,10**	**-32.901,20**	**-2.711,20**	**-11.627,07**	**21.274,13**	**-1.458,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-15.977,10**	**-32.901,20**	**-2.711,20**	**-14.708,43**	**18.192,77**	**-1.458,00**

Investitionen Produkt 010601 sonstige Zentrale Dienste

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I660106001 Fahrzeuge Bauhof			-3.081
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-30.190**	**-32.901**	**-9.187**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010602 Bauhof

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.862,21	80.770,00		84.701,00	3.931,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	336,00			144,00	144,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050,00			210,00	210,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.276,15	62.800,00		113.140,68	50.340,68	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.714,00			3.104,57	3.104,57	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	27.460,79			15.280,75	15.280,75	
09	+/-Bestandsveränderungen	1.004,65			-3.685,45	-3.685,45	
10	**= Ordentliche Erträge**	**175.703,80**	**143.570,00**		**212.895,55**	**69.325,55**	
11	- Personalaufwendungen	-356.417,86	-265.395,00		-371.287,10	-105.892,10	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.897,65	-145.680,00		-133.222,84	12.457,16	-5.771,82
14	- Bilanzielle Abschreibung	-119.000,80	-107.938,00		-116.688,82	-8.750,82	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.647,25	-47.814,46	-2.646,46	-31.060,51	16.753,95	-5.686,38
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-627.963,56**	**-566.827,46**	**-2.646,46**	**-652.259,27**	**-85.431,81**	**-11.458,20**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-452.259,76**	**-423.257,46**	**-2.646,46**	**-439.363,72**	**-16.106,26**	**-11.458,20**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-452.259,76**	**-423.257,46**	**-2.646,46**	**-439.363,72**	**-16.106,26**	**-11.458,20**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-452.259,76**	**-423.257,46**	**-2.646,46**	**-439.363,72**	**-16.106,26**	**-11.458,20**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.631.160,93	1.537.800,00		1.650.764,63	112.964,63	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.337.340,01	-1.367.850,00		-1.327.931,24	39.918,76	
34	**= Teilergebnis**	**-158.438,84**	**-253.307,46**	**-2.646,46**	**-116.530,33**	**136.777,13**	**-11.458,20**

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 010602 Bauhof

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.600,00					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.490,00					
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**44.090,00**					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-110.003,47	-235.593,89	-147.593,89	-161.606,12	73.987,77	-71.031,93
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-110.003,47**	**-235.593,89**	**-147.593,89**	**-161.606,12**	**73.987,77**	**-71.031,93**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-65.913,47**	**-235.593,89**	**-147.593,89**	**-161.606,12**	**73.987,77**	**-71.031,93**

Investitionen Produkt 010602 Bauhof

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I660106001 Fahrzeuge Bauhof		-141.159	-795
I670106001 Erwerb Fahrzeuge Bauhof	-70.000	-71.252	-6.397
I670106002 Erwerb Verm.gegenst. Bauhof	-2.000	-4.000	
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-16.000**	**-22.435**	**-12.847**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010701 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-34.644,46	-49.507,00		-56.339,65	-6.832,65	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.129,06	-8.718,00		-5.945,68	2.772,32	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.272,54	-8.021,00		-5.187,57	2.833,43	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-49.046,06**	**-66.246,00**		**-67.472,90**	**-1.226,90**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-49.046,06**	**-66.246,00**		**-67.472,90**	**-1.226,90**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-49.046,06**	**-66.246,00**		**-67.472,90**	**-1.226,90**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-49.046,06**	**-66.246,00**		**-67.472,90**	**-1.226,90**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	180,55	1.600,00		4.070,03	2.470,03	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.216,02	-17.850,00		-37.670,45	-19.820,45	
34	**= Teilergebnis**	**-62.081,53**	**-82.496,00**		**-101.073,32**	**-18.577,32**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010701 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Personalservice

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.900,00		218.479,01	216.579,01	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	454.549,22	374.271,00		559.612,32	185.341,32	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**454.549,22**	**376.171,00**		**778.091,33**	**401.920,33**	
11	- Personalaufwendungen	-1.833.920,74	-1.939.000,00		-1.743.187,10	195.812,90	
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.340.808,80	-1.000.500,00		-850.041,79	150.458,21	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.334,24	-19.537,00	-9.424,00	-12.973,00	6.564,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.468,49	-60.849,00		-266.380,34	-205.531,34	-13.359,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.225.532,27**	**-3.019.886,00**	**-9.424,00**	**-2.872.582,23**	**147.303,77**	**-13.359,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-2.770.983,05**	**-2.643.715,00**	**-9.424,00**	**-2.094.490,90**	**549.224,10**	**-13.359,00**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-2.770.983,05**	**-2.643.715,00**	**-9.424,00**	**-2.094.490,90**	**549.224,10**	**-13.359,00**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-2.770.983,05**	**-2.643.715,00**	**-9.424,00**	**-2.094.490,90**	**549.224,10**	**-13.359,00**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	202.955,77	224.500,00		235.190,30	10.690,30	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-89.062,57	-34.700,00		-73.992,50	-39.292,50	
34	**= Teilergebnis**	**-2.657.089,85**	**-2.453.915,00**	**-9.424,00**	**-1.933.293,10**	**520.621,90**	**-13.359,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Personalservice

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-48.000,00	-53.000,00		-53.000,00		
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-48.000,00**	**-53.000,00**		**-53.000,00**		
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-48.000,00**	**-53.000,00**		**-53.000,00**		

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Finanzmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-201.719,08	-252.970,00		-219.529,62	33.440,38	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.969,97	-30.444,00		-4.022,63	26.421,37	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.625,03	-9.509,00		-12.186,46	-2.677,46	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-236.314,08**	**-292.923,00**		**-235.738,71**	**57.184,29**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-236.314,08**	**-292.923,00**		**-235.738,71**	**57.184,29**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-236.314,08**	**-292.923,00**		**-235.738,71**	**57.184,29**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-236.314,08**	**-292.923,00**		**-235.738,71**	**57.184,29**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	256.964,91	218.750,00		280.929,52	62.179,52	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-65.231,89	-46.250,00		-78.499,08	-32.249,08	
34	**= Teilergebnis**	**-44.581,06**	**-120.423,00**		**-33.308,27**	**87.114,73**	

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 010901 Finanzmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.				-926,41	-926,41	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**				**-926,41**	**-926,41**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**				**-926,41**	**-926,41**	

Investitionen Produkt 010901 Finanzmanagement

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe			**-926**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010902 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-19.304,93	-20.997,00		-23.178,62	-2.181,62	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57,58	-14,00		-223,48	-209,48	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-433,87	-333,00		-907,82	-574,82	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-19.796,38**	**-21.344,00**		**-24.309,92**	**-2.965,92**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-19.796,38**	**-21.344,00**		**-24.309,92**	**-2.965,92**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-19.796,38**	**-21.344,00**		**-24.309,92**	**-2.965,92**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-19.796,38**	**-21.344,00**		**-24.309,92**	**-2.965,92**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.560,69	8.650,00		14.845,29	6.195,29	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.020,51	-4.350,00		-15.923,68	-11.573,68	
34	**= Teilergebnis**	**-16.256,20**	**-17.044,00**		**-25.388,31**	**-8.344,31**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010902 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010903 Buchhaltung und Berichte

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	100,00		30,00	-70,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.205,46	20.000,00		31.441,14	11.441,14	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**34.235,46**	**20.100,00**		**31.471,14**	**11.371,14**	
11	- Personalaufwendungen	-500.492,03	-454.925,00		-496.294,50	-41.369,50	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.540,01	-442,00		-2.256,84	-1.814,84	
14	- Bilanzielle Abschreibung				-6.638,65	-6.638,65	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.314,77	-16.380,00		-12.171,00	4.209,00	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-514.346,81**	**-471.747,00**		**-517.360,99**	**-45.613,99**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-480.111,35**	**-451.647,00**		**-485.889,85**	**-34.242,85**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-480.111,35**	**-451.647,00**		**-485.889,85**	**-34.242,85**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-480.111,35**	**-451.647,00**		**-485.889,85**	**-34.242,85**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	616.353,02	592.400,00		612.774,24	20.374,24	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-165.015,68	-137.950,00		-179.782,70	-41.832,70	
34	**= Teilergebnis**	**-28.774,01**	**2.803,00**		**-52.898,31**	**-55.701,31**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010903 Buchhaltung und Berichte

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010904 Steuern, Abgaben und Beiträge

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.059,95	2.000,00		2.020,00	20,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.801,75	2.000,00			-2.000,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**-741,80**	**4.000,00**		**2.020,00**	**-1.980,00**	
11	- Personalaufwendungen	-121.493,01	-116.477,00		-127.693,78	-11.216,78	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-552,19	-93,00		-625,74	-532,74	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.110,28	-17.462,00		-21.295,47	-3.833,47	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-145.155,48**	**-134.032,00**		**-149.614,99**	**-15.582,99**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-145.897,28**	**-130.032,00**		**-147.594,99**	**-17.562,99**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-145.897,28**	**-130.032,00**		**-147.594,99**	**-17.562,99**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-145.897,28**	**-130.032,00**		**-147.594,99**	**-17.562,99**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	435,44	200,00		8.520,22	8.320,22	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-41.372,15	-30.750,00		-44.753,30	-14.003,30	
34	**= Teilergebnis**	**-186.833,99**	**-160.582,00**		**-183.828,07**	**-23.246,07**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010904 Steuern, Abgaben und Beiträge

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 010905 Vollstreckung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.178,31	66.600,00		68.460,90	1.860,90	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	159.339,96	160.000,00		146.295,49	-13.704,51	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**227.518,27**	**226.600,00**		**214.756,39**	**-11.843,61**	
11	- Personalaufwendungen	-276.125,16	-263.211,00		-285.704,47	-22.493,47	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-992,94	-442,00		-1.480,31	-1.038,31	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.091,81	-31.205,00		-25.305,44	5.899,56	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-306.209,91**	**-294.858,00**		**-312.490,22**	**-17.632,22**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-78.691,64**	**-68.258,00**		**-97.733,83**	**-29.475,83**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-78.691,64**	**-68.258,00**		**-97.733,83**	**-29.475,83**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-78.691,64**	**-68.258,00**		**-97.733,83**	**-29.475,83**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.028,09	550,00		20.878,21	20.328,21	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.476,30	-57.600,00		-76.409,47	-18.809,47	
34	**= Teilergebnis**	**-137.139,85**	**-125.308,00**		**-153.265,09**	**-27.957,09**	

Teilfinanzrechnung Produkt 010905 Vollstreckung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Bereitstellung und Pflege der Informationstechnik

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.874,69	88.979,00		57.464,61	-31.514,39	
03	+ Sonstige Transfererträge	95.967,55					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.421,76	4.492,00		3.527,33	-964,67	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.475,61	10.608,00		10.542,96	-65,04	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**148.739,61**	**104.079,00**		**71.534,90**	**-32.544,10**	
11	- Personalaufwendungen	-17.445,06	-145.728,00		-76.894,74	68.833,26	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-531.061,71	-540.204,00		-488.571,54	51.632,46	-6.684,91
14	- Bilanzielle Abschreibung	-68.103,75	-119.102,00		-144.353,42	-25.251,42	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-208.987,62	-135.533,92	-8.829,92	-113.902,75	21.631,17	-12.678,08
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-825.598,14**	**-940.567,92**	**-8.829,92**	**-823.722,45**	**116.845,47**	**-19.362,99**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-676.858,53**	**-836.488,92**	**-8.829,92**	**-752.187,55**	**84.301,37**	**-19.362,99**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-676.858,53**	**-836.488,92**	**-8.829,92**	**-752.187,55**	**84.301,37**	**-19.362,99**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-676.858,53**	**-836.488,92**	**-8.829,92**	**-752.187,55**	**84.301,37**	**-19.362,99**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	805.474,50	591.800,00		810.373,71	218.573,71	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-144.602,45	-29.250,00		-94.887,23	-65.637,23	
34	**= Teilergebnis**	**-15.986,48**	**-273.938,92**	**-8.829,92**	**-36.701,07**	**237.237,85**	**-19.362,99**

Teilfinanzrechnung Produkt 011001 Bereitstellung und Pflege der Informationstechnik

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.101,49	-45.260,58	-45.260,58	-28.874,81	16.385,77	-17.739,73
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-154.357,97	-249.995,45	-19.995,45	-72.039,90	177.955,55	-99.936,86
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-197.459,46**	**-295.256,03**	**-65.256,03**	**-100.914,71**	**194.341,32**	**-117.676,59**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-197.459,46**	**-295.256,03**	**-65.256,03**	**-100.914,71**	**194.341,32**	**-117.676,59**

Investitionen Produkt 011001 Bereitstellung und Pflege der Informationstechnik

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I030110001 Erwerb Software-Lizenzen EDV	-155.000	-131.500	-6.706
I030110002 Erwerb Verm.gegenst. EDV	-75.000	-118.495	-37.582
I190110004 strukturierte Verkabelung Schulen		-58.428	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 011002 Organisationsangelegenheiten, Controlling

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-43.362,99	-89.956,00		-5.047,16	84.908,84	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-76,77	-51,00			51,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-566,44	-1.812,00		-232,66	1.579,34	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-44.006,20**	**-91.819,00**		**-5.279,82**	**86.539,18**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-44.006,20**	**-91.819,00**		**-5.279,82**	**86.539,18**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-44.006,20**	**-91.819,00**		**-5.279,82**	**86.539,18**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-44.006,20**	**-91.819,00**		**-5.279,82**	**86.539,18**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	99,39	100,00			-100,00	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.110,86	-7.200,00		-119,79	7.080,21	
34	**= Teilergebnis**	**-48.017,67**	**-98.919,00**		**-5.399,61**	**93.519,39**	

Teilfinanzrechnung Produkt 011002 Organisationsangelegenheiten, Controlling

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 011101 kaufmännisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.317,77	62.268,00		80.032,49	17.764,49	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.137,50	11.100,00		300,00	-10.800,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.617,94	179.971,00		179.122,33	-848,67	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.620,94					
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**224.452,27**	**253.339,00**		**259.454,82**	**6.115,82**	
11	- Personalaufwendungen	-166.218,28	-179.359,00		-194.448,94	-15.089,94	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.591.902,77	-1.787.185,08	-62.790,08	-1.517.780,68	269.404,40	
14	- Bilanzielle Abschreibung		-150,00			150,00	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-296.091,40	-365.914,00		-293.452,17	72.461,83	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.054.212,45**	**-2.332.608,08**	**-62.790,08**	**-2.005.681,79**	**326.926,29**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-1.829.760,18**	**-2.079.269,08**	**-62.790,08**	**-1.746.226,97**	**333.042,11**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-1.829.760,18**	**-2.079.269,08**	**-62.790,08**	**-1.746.226,97**	**333.042,11**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-1.829.760,18**	**-2.079.269,08**	**-62.790,08**	**-1.746.226,97**	**333.042,11**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.803.933,58	1.776.850,00		1.965.982,95	189.132,95	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-424.260,17	-448.250,00		-464.452,01	-16.202,01	
34	**= Teilergebnis**	**-450.086,77**	**-750.669,08**	**-62.790,08**	**-244.696,03**	**505.973,05**	

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 011101 kaufmännisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-3.000,00			3.000,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**		**-3.000,00**			**3.000,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**		**-3.000,00**			**3.000,00**	

Investitionen Produkt 011101 kaufmännisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-3.000**	**-3.000**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 011201 Grundstücksmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				1.701,55	1.701,55	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.275,00	5.000,00		3.948,00	-1.052,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.174,65	13.500,00		15.387,55	1.887,55	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.999,80					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				25,00	25,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**24.449,45**	**18.500,00**		**21.062,10**	**2.562,10**	
11	- Personalaufwendungen	-62.758,04	-58.253,00		-63.843,72	-5.590,72	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.101,96	-28.533,00	-21.993,00	-26.091,17	2.441,83	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.790,71	-3.141,00		-1.750,54	1.390,46	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-85.650,71**	**-89.927,00**	**-21.993,00**	**-91.685,43**	**-1.758,43**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-61.201,26**	**-71.427,00**	**-21.993,00**	**-70.623,33**	**803,67**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-61.201,26**	**-71.427,00**	**-21.993,00**	**-70.623,33**	**803,67**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-61.201,26**	**-71.427,00**	**-21.993,00**	**-70.623,33**	**803,67**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	111,64			601,50	601,50	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.663,21	-11.000,00		-13.091,42	-2.091,42	
34	**= Teilergebnis**	**-72.752,83**	**-82.427,00**	**-21.993,00**	**-83.113,25**	**-686,25**	

Teilfinanzrechnung Produkt 011201 Grundstücksmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.000,20			8.397,32	8.397,32	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	158.200,00	200,00			-200,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**159.200,20**	**200,00**		**8.397,32**	**8.197,32**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude	-144.216,76	-55.000,00		-6.825,51	48.174,49	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.397,32	-3.050,00	-3.050,00		3.050,00	-3.050,00
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-152.614,08**	**-58.050,00**	**-3.050,00**	**-6.825,51**	**51.224,49**	**-3.050,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**6.586,12**	**-57.850,00**	**-3.050,00**	**1.571,81**	**59.421,81**	**-3.050,00**

Investitionen Produkt 011201 Grundstücksmanagement

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I610112001 Grunderwerb/ -veräußerung	-34.900	-34.900	
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-19.900**	**-22.950**	**1.572**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 011301 technisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	777.579,16	453.673,00		468.884,61	15.211,61	
03	+ Sonstige Transfererträge	76.507,74			187.253,24	187.253,24	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.604,18	20.850,00		22.735,34	1.885,34	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.695,79	24.812,00		1.497.242,27	1.472.430,27	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**900.386,87**	**499.335,00**		**2.176.115,46**	**1.676.780,46**	
11	- Personalaufwendungen	-446.562,77	-536.225,00		-410.678,87	125.546,13	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-724.272,84	-1.137.946,94	-250.716,94	-2.244.614,33	-1.106.667,39	-284.404,18
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.854.754,40	-1.537.721,00		-1.487.303,71	50.417,29	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.025,19	-29.262,00		-10.028,93	19.233,07	-1.848,36
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.120.615,20**	**-3.241.154,94**	**-250.716,94**	**-4.152.625,84**	**-911.470,90**	**-286.252,54**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-2.220.228,33**	**-2.741.819,94**	**-250.716,94**	**-1.976.510,38**	**765.309,56**	**-286.252,54**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-2.220.228,33**	**-2.741.819,94**	**-250.716,94**	**-1.976.510,38**	**765.309,56**	**-286.252,54**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-2.220.228,33**	**-2.741.819,94**	**-250.716,94**	**-1.976.510,38**	**765.309,56**	**-286.252,54**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.067.942,36	3.235.900,00		3.964.006,80	728.106,80	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-898.073,29	-988.400,00		-1.820.038,28	-831.638,28	
34	**= Teilergebnis**	**-50.359,26**	**-494.319,94**	**-250.716,94**	**167.458,14**	**661.778,08**	**-286.252,54**

Teilfinanzrechnung Produkt 011301 technisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		32.000,00		236.341,82	204.341,82	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**32.000,00**		**236.341,82**	**204.341,82**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude				-1.562,73	-1.562,73	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.146.231,43	-9.461.219,50	-4.395.219,50	-574.189,33	8.887.030,17	-8.082.195,42
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-119.602,21	-12.602,21	-6.348,13	113.254,08	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-1.146.231,43**	**-9.580.821,71**	**-4.407.821,71**	**-582.100,19**	**8.998.721,52**	**-8.082.195,42**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-1.146.231,43**	**-9.548.821,71**	**-4.407.821,71**	**-345.758,37**	**9.203.063,34**	**-8.082.195,42**

Investitionen Produkt 011301 technisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I180113003 Erwerb von Immobilien	-300.000	-128.838	
I190113004 Sanierung GGS Büscherhof	-3.205.000	-7.068.464	
I190113005 Strukturierte Verkabelung KGS Kirchstr.		-65.456	
I620113001 bauliche Änderungen Gebäude	-221.000	-173.602	-17.296
I620113002 Gebäudeleittechnik Schulen	-25.000	-25.000	
I620113003 Erwerb von Immobilien	-200.000		
I620113004 Strukturierte EDV-Verkabelung Schulen	-360.000	-645.203	
I620113006 Neubau Kindertagesstätte	-500.000	-500.000	-15.226
I620113008 Neubau Photovoltaikanlage Aula		-78.813	
I620113014 bauliche Änderungen GGS Bennert	-170.000	-258.500	-248.931
I620113015 bauliche Änderung Bauhof	-60.000		
I620113016 Neubau Photovoltaikanlage GGS Büscherhof	-100.000	-100.000	
I620113018 bauliche Änderungen Sekundarschule HW		-56.000	
I620113019 bauliche Änderungen Aula HW		-46.000	
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe		**-1.778**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 011302 Unterhaltung der Außenanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.819,37	62.059,00		46.323,54	-15.735,46	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.866,04	1.924,00		3.578,19	1.654,19	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**46.685,41**	**63.983,00**		**49.901,73**	**-14.081,27**	
11	- Personalaufwendungen	-58.120,80	-41.780,00		-40.972,49	807,51	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.699,30	-89.205,71	-7.295,71	-46.429,39	42.776,32	-12.394,82
14	- Bilanzielle Abschreibung	-66.649,09	-75.541,00		-69.350,64	6.190,36	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.052,70	-1.356,00		-596,91	759,09	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-163.521,89**	**-207.882,71**	**-7.295,71**	**-157.349,43**	**50.533,28**	**-12.394,82**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-116.836,48**	**-143.899,71**	**-7.295,71**	**-107.447,70**	**36.452,01**	**-12.394,82**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-116.836,48**	**-143.899,71**	**-7.295,71**	**-107.447,70**	**36.452,01**	**-12.394,82**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-116.836,48**	**-143.899,71**	**-7.295,71**	**-107.447,70**	**36.452,01**	**-12.394,82**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	299.281,80	479.500,00		279.361,67	-200.138,33	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-198.897,43	-251.750,00		-175.043,96	76.706,04	
34	**= Teilergebnis**	**-16.452,11**	**83.850,29**	**-7.295,71**	**-3.129,99**	**-86.980,28**	**-12.394,82**

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 011302 Unterhaltung der Außenanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.868,00	2.160,00		16.095,34	13.935,34	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**25.868,00**	**2.160,00**		**16.095,34**	**13.935,34**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude				-25.465,50	-25.465,50	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.746,79	-913.665,40	-27.565,40	-248.932,51	664.732,89	-655.754,89
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-2.049,18					
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-37.795,97**	**-913.665,40**	**-27.565,40**	**-274.398,01**	**639.267,39**	**-655.754,89**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-11.927,97**	**-911.505,40**	**-27.565,40**	**-258.302,67**	**653.202,73**	**-655.754,89**

Investitionen Produkt 011302 Unterhaltung der Außenanlagen

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I620113011 Sanierung Außenfläche GGS Büscherhof	-675.000	-675.000	-14.782
I660113001 bauliche Änderungen Außenanlagen	-206.500	-275.899	-217.099
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-2.440**	**-2.440**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	398,60	399,00		398,60	-0,40	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.594,00	5.000,00		10.500,80	5.500,80	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.242,00	5.000,00		7.293,94	2.293,94	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	144.136,85	180.000,00		91.805,80	-88.194,20	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**154.371,45**	**190.399,00**		**109.999,14**	**-80.399,86**	
11	- Personalaufwendungen	-246.243,41	-246.762,00		-224.843,81	21.918,19	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.365,37	-24.822,00		-102.180,80	-77.358,80	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-398,60	-399,00		-398,60	0,40	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.135,80	-29.672,00		-14.174,48	15.497,52	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-288.143,18**	**-301.655,00**		**-341.597,69**	**-39.942,69**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-133.771,73**	**-111.256,00**		**-231.598,55**	**-120.342,55**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-133.771,73**	**-111.256,00**		**-231.598,55**	**-120.342,55**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-133.771,73**	**-111.256,00**		**-231.598,55**	**-120.342,55**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	978,65	400,00		15.178,90	14.778,90	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-45.280,82	-44.000,00		-93.402,16	-49.402,16	
34	**= Teilergebnis**	**-178.073,90**	**-154.856,00**		**-309.821,81**	**-154.965,81**	

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 020101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		6.000,00			-6.000,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**6.000,00**			**-6.000,00**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-25.000,00			25.000,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**		**-25.000,00**			**25.000,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**		**-19.000,00**			**19.000,00**	

Investitionen Produkt 020101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I320201001 Erwerb Fahrzeuge Ordnungsamt	-19.000	-19.000	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020102 allgemeine Ordnungsangelegenheit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.116,00	1.500,00		3.764,00	2.264,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	453,71	500,00		50,00	-450,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164,11	1.000,00			-1.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				1.009,66	1.009,66	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.733,82**	**3.000,00**		**4.823,66**	**1.823,66**	
11	- Personalaufwendungen	-72.386,99	-66.192,00		-64.925,95	1.266,05	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.111,79	-22.166,00		-16.868,98	5.297,02	
14	- Bilanzielle Abschreibung				-915,28	-915,28	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.952,71	-7.356,00		-8.754,84	-1.398,84	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-90.451,49**	**-95.714,00**		**-91.465,05**	**4.248,95**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-85.717,67**	**-92.714,00**		**-86.641,39**	**6.072,61**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-85.717,67**	**-92.714,00**		**-86.641,39**	**6.072,61**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-85.717,67**	**-92.714,00**		**-86.641,39**	**6.072,61**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	246,48	150,00		5.247,69	5.097,69	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.987,19	-9.800,00		-23.420,63	-13.620,63	
34	**= Teilergebnis**	**-95.458,38**	**-102.364,00**		**-104.814,33**	**-2.450,33**	

Teilfinanzrechnung Produkt 020102 allgemeine Ordnungsangelegenheit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Gewerbewesen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.397,49	30.150,00		19.587,08	-10.562,92	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.125,00			10.695,98	10.695,98	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**20.522,49**	**30.150,00**		**30.283,06**	**133,06**	
11	- Personalaufwendungen	-142.915,46	-113.677,00		-124.512,41	-10.835,41	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-341,63	-93,00		-551,25	-458,25	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-65.607,78	-7.356,00		-19.964,15	-12.608,15	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-208.864,87**	**-121.126,00**		**-145.027,81**	**-23.901,81**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-188.342,38**	**-90.976,00**		**-114.744,75**	**-23.768,75**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-188.342,38**	**-90.976,00**		**-114.744,75**	**-23.768,75**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-188.342,38**	**-90.976,00**		**-114.744,75**	**-23.768,75**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	355,22	200,00		7.681,34	7.481,34	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.496,04	-15.700,00		-27.035,73	-11.335,73	
34	**= Teilergebnis**	**-204.483,20**	**-106.476,00**		**-134.099,14**	**-27.623,14**	

Teilfinanzrechnung Produkt 020201 Gewerbewesen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Untere Straßenverkehrsbehörde

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.983,52	1.984,00		1.983,52	-0,48	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.537,32	56.500,00		50.466,38	-6.033,62	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**48.520,84**	**58.484,00**		**52.449,90**	**-6.034,10**	
11	- Personalaufwendungen	-75.220,90	-100.089,00		-76.143,12	23.945,88	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-456,09	-14.113,52	-6.694,52	-10.442,96	3.670,56	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.983,52	-1.984,00		-1.983,52	0,48	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.261,75	-5.181,00		-4.621,74	559,26	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-128.922,26**	**-121.367,52**	**-6.694,52**	**-93.191,34**	**28.176,18**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-80.401,42**	**-62.883,52**	**-6.694,52**	**-40.741,44**	**22.142,08**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-80.401,42**	**-62.883,52**	**-6.694,52**	**-40.741,44**	**22.142,08**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-80.401,42**	**-62.883,52**	**-6.694,52**	**-40.741,44**	**22.142,08**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	293,44	200,00		9.980,79	9.780,79	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.712,76	-13.750,00		-32.159,35	-18.409,35	
34	**= Teilergebnis**	**-94.820,74**	**-76.433,52**	**-6.694,52**	**-62.920,00**	**13.513,52**	

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Untere Straßenverkehrsbehörde

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				2,00	2,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.817,77	210.000,00		198.354,20	-11.645,80	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	902,26	450,00		1.081,59	631,59	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**129.720,03**	**210.450,00**		**199.437,79**	**-11.012,21**	
11	- Personalaufwendungen	-147.078,44	-141.209,00		-145.823,38	-4.614,38	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-106.947,39	-161.910,00		-127.726,07	34.183,93	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.843,67	-10.503,00		-7.584,61	2.918,39	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-261.869,50**	**-313.622,00**		**-281.134,06**	**32.487,94**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-132.149,47**	**-103.172,00**		**-81.696,27**	**21.475,73**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-132.149,47**	**-103.172,00**		**-81.696,27**	**21.475,73**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-132.149,47**	**-103.172,00**		**-81.696,27**	**21.475,73**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	886,23	350,00		17.513,49	17.163,49	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-85.795,25	-97.250,00		-92.702,71	4.547,29	
34	**= Teilergebnis**	**-217.058,49**	**-200.072,00**		**-156.885,49**	**43.186,51**	

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-22.000,00			22.000,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**		**-22.000,00**			**22.000,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**		**-22.000,00**			**22.000,00**	

Investitionen Produkt 020401 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-22.000**	**-22.000**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020402 sonstige Serviceleistungen für Dritte

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.976,00	60.000,00		40.687,20	-19.312,80	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**32.976,00**	**60.000,00**		**40.687,20**	**-19.312,80**	
11	- Personalaufwendungen	-148.900,00	-151.508,00		-155.144,71	-3.636,71	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-565,79	-250,00		-835,22	-585,22	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.169,60	-3.924,00		-3.529,69	394,31	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-153.635,39**	**-155.682,00**		**-159.509,62**	**-3.827,62**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-120.659,39**	**-95.682,00**		**-118.822,42**	**-23.140,42**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-120.659,39**	**-95.682,00**		**-118.822,42**	**-23.140,42**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-120.659,39**	**-95.682,00**		**-118.822,42**	**-23.140,42**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	725,22	350,00		18.521,69	18.171,69	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-99.102,19	-95.000,00		-123.947,55	-28.947,55	
34	**= Teilergebnis**	**-219.036,36**	**-190.332,00**		**-224.248,28**	**-33.916,28**	

Teilfinanzrechnung Produkt 020402 sonstige Serviceleistungen für Dritte

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020501 Personenstandsangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.801,80	40.000,00		42.253,90	2.253,90	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.104,00	3.500,00		1.914,00	-1.586,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**42.905,80**	**43.500,00**		**44.167,90**	**667,90**	
11	- Personalaufwendungen	-143.231,59	-123.304,00		-143.347,16	-20.043,16	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.471,22	-4.329,00		-1.369,22	2.959,78	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.553,41	-7.497,00		-5.442,93	2.054,07	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-154.256,22**	**-135.130,00**		**-150.159,31**	**-15.029,31**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-111.350,42**	**-91.630,00**		**-105.991,41**	**-14.361,41**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-111.350,42**	**-91.630,00**		**-105.991,41**	**-14.361,41**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-111.350,42**	**-91.630,00**		**-105.991,41**	**-14.361,41**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	948,21	600,00		26.306,77	25.706,77	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-40.722,94	-47.050,00		-72.582,72	-25.532,72	
34	**= Teilergebnis**	**-151.125,15**	**-138.080,00**		**-152.267,36**	**-14.187,36**	

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Personenstandsangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020601 Wahlen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.107,98	17.500,00		15.929,33	-1.570,67	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.107,98**	**17.500,00**		**15.929,33**	**-1.570,67**	
11	- Personalaufwendungen	-24.318,45	-15.240,00		-30.032,50	-14.792,50	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.722,18	-20.303,00		-27.118,68	-6.815,68	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.053,69	-5.299,00		-8.569,93	-3.270,93	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-94.094,32**	**-40.842,00**		**-65.721,11**	**-24.879,11**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-82.986,34**	**-23.342,00**		**-49.791,78**	**-26.449,78**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-82.986,34**	**-23.342,00**		**-49.791,78**	**-26.449,78**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-82.986,34**	**-23.342,00**		**-49.791,78**	**-26.449,78**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	262,11	200,00		9.412,51	9.212,51	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.344,86	-16.300,00		-24.231,38	-7.931,38	
34	**= Teilergebnis**	**-96.069,09**	**-39.442,00**		**-64.610,65**	**-25.168,65**	

Teilfinanzrechnung Produkt 020601 Wahlen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020701 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.924,19	100.154,00		174.031,37	73.877,37	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.106,57	25.000,00		12.738,84	-12.261,16	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,55			2.615,56	2.615,56	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.419,37	7.500,00		5.351,19	-2.148,81	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				2.450,00	2.450,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**137.490,68**	**132.654,00**		**197.186,96**	**64.532,96**	
11	- Personalaufwendungen	-183.476,55	-269.397,00		-190.034,75	79.362,25	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-203.991,24	-258.971,49	-21.923,49	-336.081,59	-77.110,10	-24.592,53
14	- Bilanzielle Abschreibung	-174.295,14	-163.138,00		-172.819,81	-9.681,81	
15	- Transferaufwendungen		-3.000,00			3.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-112.076,62	-163.471,59	-12.426,59	-100.460,54	63.011,05	-27.478,43
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-673.839,55**	**-857.978,08**	**-34.350,08**	**-799.396,69**	**58.581,39**	**-52.070,96**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-536.348,87**	**-725.324,08**	**-34.350,08**	**-602.209,73**	**123.114,35**	**-52.070,96**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-536.348,87**	**-725.324,08**	**-34.350,08**	**-602.209,73**	**123.114,35**	**-52.070,96**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-536.348,87**	**-725.324,08**	**-34.350,08**	**-602.209,73**	**123.114,35**	**-52.070,96**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	51.379,18	50.700,00		68.175,76	17.475,76	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-375.392,90	-303.750,00		-341.731,76	-37.981,76	
34	**= Teilergebnis**	**-860.362,59**	**-978.374,08**	**-34.350,08**	**-875.765,73**	**102.608,35**	**-52.070,96**

Teilfinanzrechnung Produkt 020701 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.162,59	47.000,00		55.452,15	8.452,15	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	24.555,00			3.050,00	3.050,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**76.717,59**	**47.000,00**		**58.502,15**	**11.502,15**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-266.600,31	-1.967.255,05	-1.450.255,05	-224.173,56	1.743.081,49	-1.681.387,46
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-12.486,12					
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-279.086,43**	**-1.967.255,05**	**-1.450.255,05**	**-224.173,56**	**1.743.081,49**	**-1.681.387,46**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-202.368,84**	**-1.920.255,05**	**-1.450.255,05**	**-165.671,41**	**1.754.583,64**	**-1.681.387,46**

Investitionen Produkt 020701 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I170207002 Erwerb Fahrzeuge LZ I		-603.899	
I320207001 Erwerb Verm.gegenst. Feuerwehr	-52.000	-65.380	-15.537
I320207002 Fahrzeuge Feuerwehr LZ I		-886.100	-24.148
I320207004 Fahrzeuge Feuerwehr LZ III	-400.000	-340.000	
I32F020701 Festwerte Feuerwehr	-65.000	-71.877	-30.989
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe			**-5.117**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 020801 Durchführen von Brandschauen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.422,08	7.000,00		5.167,92	-1.832,08	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.422,08**	**7.000,00**		**5.167,92**	**-1.832,08**	
11	- Personalaufwendungen	-38.644,67	-37.070,00		-31.874,84	5.195,16	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.703,15	-5.274,00		-6.741,64	-1.467,64	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-635,55	-1.048,00		-660,91	387,09	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-44.983,37**	**-43.392,00**		**-39.277,39**	**4.114,61**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-39.561,29**	**-36.392,00**		**-34.109,47**	**2.282,53**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-39.561,29**	**-36.392,00**		**-34.109,47**	**2.282,53**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-39.561,29**	**-36.392,00**		**-34.109,47**	**2.282,53**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58,70			858,24	858,24	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.130,98	-4.750,00		-9.121,60	-4.371,60	
34	**= Teilergebnis**	**-44.633,57**	**-41.142,00**		**-42.372,83**	**-1.230,83**	

Teilfinanzrechnung Produkt 020801 Durchführen von Brandschauen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Betrieb von Grundschulen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.066.703,54	1.157.369,00		1.212.136,29	54.767,29	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	344.555,25	379.069,00		359.857,00	-19.212,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.172,24	19.531,00		16.807,91	-2.723,09	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.428.431,03**	**1.555.969,00**		**1.588.801,20**	**32.832,20**	
11	- Personalaufwendungen	-297.383,36	-276.534,00		-282.056,32	-5.522,32	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.362,28	-140.030,74	-493,74	-104.625,52	35.405,22	-6.951,32
14	- Bilanzielle Abschreibung	-39.728,06	-49.836,00		-49.561,46	274,54	
15	- Transferaufwendungen	-1.868.273,00	-2.068.000,00		-2.020.321,80	47.678,20	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.310,06	-119.699,00		-121.289,53	-1.590,53	-4.958,02
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.448.056,76**	**-2.654.099,74**	**-493,74**	**-2.577.854,63**	**76.245,11**	**-11.909,34**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-1.019.625,73**	**-1.098.130,74**	**-493,74**	**-989.053,43**	**109.077,31**	**-11.909,34**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-1.019.625,73**	**-1.098.130,74**	**-493,74**	**-989.053,43**	**109.077,31**	**-11.909,34**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-1.019.625,73**	**-1.098.130,74**	**-493,74**	**-989.053,43**	**109.077,31**	**-11.909,34**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	234.109,40	136.950,00		725.120,43	588.170,43	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.324.058,03	-1.139.450,00		-2.231.107,44	-1.091.657,44	
34	**= Teilergebnis**	**-2.109.574,36**	**-2.100.630,74**	**-493,74**	**-2.495.040,44**	**-394.409,70**	**-11.909,34**

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Betrieb von Grundschulen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.410,24	101.000,00		26.820,17	-74.179,83	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**60.410,24**	**101.000,00**		**26.820,17**	**-74.179,83**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-38.781,63	-254.644,80	-54.644,80	-159.462,80	95.182,00	-90.837,12
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-38.781,63**	**-254.644,80**	**-54.644,80**	**-159.462,80**	**95.182,00**	**-90.837,12**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**21.628,61**	**-153.644,80**	**-54.644,80**	**-132.642,63**	**21.002,17**	**-90.837,12**

Investitionen Produkt 030101 Betrieb von Grundschulen

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I510301001 Erwerb Verm.gegenst. Grundschulen	-79.000	-133.645	-65.869
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-20.000**	**-20.000**	**-12.129**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 030103 Betrieb der städtischen Realschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	428,33					
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**428,33**					
11	- Personalaufwendungen	-57.334,41					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.401,41					
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.270,69					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.020,18					
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-81.026,69**					
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-80.598,36**					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-80.598,36**					
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-80.598,36**					
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.038,58					
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-67.250,16					
34	**= Teilergebnis**	**-140.809,94**					

Teilfinanzrechnung Produkt 030103 Betrieb der städtischen Realschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 030104 Betrieb des städtischen Gymnasiums

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.670,71	113.505,00		152.015,29	38.510,29	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.716,50	3.714,00		3.716,58	2,58	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**123.387,21**	**117.219,00**		**155.731,87**	**38.512,87**	
11	- Personalaufwendungen	-183.313,71	-172.675,00		-188.232,86	-15.557,86	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-203.296,92	-237.349,27	-23.514,27	-182.596,30	54.752,97	-39,87
14	- Bilanzielle Abschreibung	-31.820,33	-33.437,00		-42.929,05	-9.492,05	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.907,48	-108.541,00		-112.387,38	-3.846,38	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-530.338,44**	**-552.002,27**	**-23.514,27**	**-526.145,59**	**25.856,68**	**-39,87**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-406.951,23**	**-434.783,27**	**-23.514,27**	**-370.413,72**	**64.369,55**	**-39,87**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-406.951,23**	**-434.783,27**	**-23.514,27**	**-370.413,72**	**64.369,55**	**-39,87**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-406.951,23**	**-434.783,27**	**-23.514,27**	**-370.413,72**	**64.369,55**	**-39,87**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	282.633,34	305.150,00		90.115,70	-215.034,30	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-715.384,54	-844.400,00		-452.020,50	392.379,50	
34	**= Teilergebnis**	**-839.702,43**	**-974.033,27**	**-23.514,27**	**-732.318,52**	**241.714,75**	**-39,87**

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 030104 Betrieb des städtischen Gymnasiums

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.217,22	49.750,00		9.043,55	-40.706,45	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**35.217,22**	**49.750,00**		**9.043,55**	**-40.706,45**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-65.396,53	-193.802,36	-37.302,36	-68.519,02	125.283,34	-68.420,72
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-65.396,53**	**-193.802,36**	**-37.302,36**	**-68.519,02**	**125.283,34**	**-68.420,72**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-30.179,31**	**-144.052,36**	**-37.302,36**	**-59.475,47**	**84.576,89**	**-68.420,72**

Investitionen Produkt 030104 Betrieb des städtischen Gymnasiums

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I510301008 Erwerb Verm.gegenst. städt. Gymnasium	-100.750	-131.052	-23.089
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-6.000**	**-6.000**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 030105 Betrieb der städtischen Sekundarschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.607,99	100.492,00		80.299,24	-20.192,76	
03	+ Sonstige Transfererträge	6.019,47					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.279,60					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.696,43	5.338,00		6.833,13	1.495,13	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**94.603,49**	**105.830,00**		**87.132,37**	**-18.697,63**	
11	- Personalaufwendungen	-130.015,72	-182.444,00		-201.002,71	-18.558,71	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-164.974,74	-169.552,66	-5.513,66	-85.567,22	83.985,44	-4.385,33
14	- Bilanzielle Abschreibung	-22.716,63	-29.176,00		-37.442,24	-8.266,24	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.897,20	-74.241,00		-68.729,91	5.511,09	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-375.604,29**	**-455.413,66**	**-5.513,66**	**-392.742,08**	**62.671,58**	**-4.385,33**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-281.000,80**	**-349.583,66**	**-5.513,66**	**-305.609,71**	**43.973,95**	**-4.385,33**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-281.000,80**	**-349.583,66**	**-5.513,66**	**-305.609,71**	**43.973,95**	**-4.385,33**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-281.000,80**	**-349.583,66**	**-5.513,66**	**-305.609,71**	**43.973,95**	**-4.385,33**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	219.011,36	328.100,00		56.137,73	-271.962,27	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-813.292,49	-1.173.500,00		-447.743,89	725.756,11	
34	**= Teilergebnis**	**-875.281,93**	**-1.194.983,66**	**-5.513,66**	**-697.215,87**	**497.767,79**	**-4.385,33**

Teilfinanzrechnung Produkt 030105 Betrieb der städtischen Sekundarschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.347,68	41.250,00		6.782,64	-34.467,36	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**29.347,68**	**41.250,00**		**6.782,64**	**-34.467,36**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-108.720,21	-135.240,68	-29.240,68	-58.336,99	76.903,69	-55.756,62
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-108.720,21**	**-135.240,68**	**-29.240,68**	**-58.336,99**	**76.903,69**	**-55.756,62**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-79.372,53**	**-93.990,68**	**-29.240,68**	**-51.554,35**	**42.436,33**	**-55.756,62**

Investitionen Produkt 030105 Betrieb der städtischen Sekundarschule

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I510301009 Erwerb Verm.gegenst. Sekundarschule	-60.750	-89.991	-22.980
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-4.000**	**-4.000**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 030201 Sicherstellung der Schülerfürsorge

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.051,65	105.000,00		297.717,88	192.717,88	
03	+ Sonstige Transfererträge	2.583,79					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.324,03	13.000,00		19.165,00	6.165,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**109.959,47**	**118.000,00**		**316.882,88**	**198.882,88**	
11	- Personalaufwendungen	-26.915,63	-26.516,00		-28.957,83	-2.441,83	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.038,96	-107.777,00	-9.738,00	-172.685,89	-64.908,89	-106.049,67
14	- Bilanzielle Abschreibung	-108,62					
15	- Transferaufwendungen	-3.641,40	-3.800,00		-3.540,60	259,40	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.867,26	-47.361,00		-33.675,36	13.685,64	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-165.571,87**	**-185.454,00**	**-9.738,00**	**-238.859,68**	**-53.405,68**	**-106.049,67**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-55.612,40**	**-67.454,00**	**-9.738,00**	**78.023,20**	**145.477,20**	**-106.049,67**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-55.612,40**	**-67.454,00**	**-9.738,00**	**78.023,20**	**145.477,20**	**-106.049,67**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-55.612,40**	**-67.454,00**	**-9.738,00**	**78.023,20**	**145.477,20**	**-106.049,67**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	97,66	50,00		3.070,31	3.020,31	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.156,65	-4.550,00		-11.834,23	-7.284,23	
34	**= Teilergebnis**	**-59.671,39**	**-71.954,00**	**-9.738,00**	**69.259,28**	**141.213,28**	**-106.049,67**

Teilfinanzrechnung Produkt 030201 Sicherstellung der Schülerfürsorge

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 030202 Schülerbeförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.393,50	13.800,00		172.825,75	159.025,75	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				11.373,92	11.373,92	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**52.393,50**	**13.800,00**		**184.199,67**	**170.399,67**	
11	- Personalaufwendungen	-19.781,98	-19.000,00		-20.727,58	-1.727,58	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-389.327,37	-450.298,50	-4.777,50	-515.179,15	-64.880,65	-2.808,75
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.975,99	-425,00		-402,05	22,95	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-421.085,34**	**-469.723,50**	**-4.777,50**	**-536.308,78**	**-66.585,28**	**-2.808,75**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-368.691,84**	**-455.923,50**	**-4.777,50**	**-352.109,11**	**103.814,39**	**-2.808,75**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-368.691,84**	**-455.923,50**	**-4.777,50**	**-352.109,11**	**103.814,39**	**-2.808,75**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-368.691,84**	**-455.923,50**	**-4.777,50**	**-352.109,11**	**103.814,39**	**-2.808,75**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68,37	50,00		1.365,55	1.315,55	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.333,90	-3.700,00		-4.782,16	-1.082,16	
34	**= Teilergebnis**	**-371.957,37**	**-459.573,50**	**-4.777,50**	**-355.525,72**	**104.047,78**	**-2.808,75**

Teilfinanzrechnung Produkt 030202 Schülerbeförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kommunaler Kulturbetrieb

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.950,00			15.917,18	15.917,18	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.720,10	53.500,00		3.740,90	-49.759,10	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**29.670,10**	**53.500,00**		**19.658,08**	**-33.841,92**	
11	- Personalaufwendungen	-74.652,87	-77.098,00		-76.799,26	298,74	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.658,68	-50.056,00		-22.625,85	27.430,15	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.270,43	-4.318,00		-2.101,70	2.216,30	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-115.581,98**	**-131.472,00**		**-101.526,81**	**29.945,19**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-85.911,88**	**-77.972,00**		**-81.868,73**	**-3.896,73**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-85.911,88**	**-77.972,00**		**-81.868,73**	**-3.896,73**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-85.911,88**	**-77.972,00**		**-81.868,73**	**-3.896,73**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.349,35	6.800,00		11.139,27	4.339,27	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.879,03	-8.350,00		-13.119,54	-4.769,54	
34	**= Teilergebnis**	**-87.441,56**	**-79.522,00**		**-83.849,00**	**-4.327,00**	

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kommunaler Kulturbetrieb

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 040102 Betrieb der Musikschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.397,64	24.666,00		21.321,33	-3.344,67	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	305.426,09	379.000,00		248.404,65	-130.595,35	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.800,00		2.170,00	-2.630,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.479,00			5.003,50	5.003,50	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**333.302,73**	**408.466,00**		**276.899,48**	**-131.566,52**	
11	- Personalaufwendungen	-510.212,90	-594.052,00		-452.399,96	141.652,04	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.922,66	-24.604,00		-8.178,48	16.425,52	-4.640,10
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.915,80	-8.202,00		-8.579,69	-377,69	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.888,45	-20.352,00		-17.440,64	2.911,36	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-550.939,81**	**-647.210,00**		**-486.598,77**	**160.611,23**	**-4.640,10**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-217.637,08**	**-238.744,00**		**-209.699,29**	**29.044,71**	**-4.640,10**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-217.637,08**	**-238.744,00**		**-209.699,29**	**29.044,71**	**-4.640,10**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-217.637,08**	**-238.744,00**		**-209.699,29**	**29.044,71**	**-4.640,10**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.180,22	5.350,00		30.942,94	25.592,94	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-69.839,81	-58.350,00		-98.038,96	-39.688,96	
34	**= Teilergebnis**	**-280.296,67**	**-291.744,00**		**-276.795,31**	**14.948,69**	**-4.640,10**

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 040102 Betrieb der Musikschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		4.800,00			-4.800,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**4.800,00**			**-4.800,00**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-6.945,00	-12.000,00		-2.363,00	9.637,00	-1.490,00
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-6.945,00**	**-12.000,00**		**-2.363,00**	**9.637,00**	**-1.490,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-6.945,00**	**-7.200,00**		**-2.363,00**	**4.837,00**	**-1.490,00**

Investitionen Produkt 040102 Betrieb der Musikschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		**-7.200**	**-7.200**	**-2.363**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Bereitstellung der öffentlichen Bücherei

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.285,01	888,00		1.211,78	323,78	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.585,00	17.000,00		12.170,00	-4.830,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.612,70	3.500,00		925,95	-2.574,05	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.059,38					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.628,37	7.072,00		3.023,54	-4.048,46	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**26.170,46**	**28.460,00**		**17.331,27**	**-11.128,73**	
11	- Personalaufwendungen	-243.353,28	-223.152,00		-233.729,21	-10.577,21	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.420,49	-8.536,00		-7.010,15	1.525,85	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.787,39	-2.588,00		-2.622,97	-34,97	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.402,04	-36.326,47	-318,47	-32.753,13	3.573,34	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-290.963,20**	**-270.602,47**	**-318,47**	**-276.115,46**	**-5.512,99**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-264.792,74**	**-242.142,47**	**-318,47**	**-258.784,19**	**-16.641,72**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-264.792,74**	**-242.142,47**	**-318,47**	**-258.784,19**	**-16.641,72**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-264.792,74**	**-242.142,47**	**-318,47**	**-258.784,19**	**-16.641,72**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.409,21	1.450,00		71.627,68	70.177,68	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-85.786,01	-82.100,00		-186.983,57	-104.883,57	
34	**= Teilergebnis**	**-349.169,54**	**-322.792,47**	**-318,47**	**-374.140,08**	**-51.347,61**	

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Bereitstellung der öffentlichen Bücherei

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	388,77					
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**388,77**					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-23.098,43	-23.568,47	-318,47	-24.155,39	-586,92	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-23.098,43**	**-23.568,47**	**-318,47**	**-24.155,39**	**-586,92**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-22.709,66**	**-23.568,47**	**-318,47**	**-24.155,39**	**-586,92**	

Investitionen Produkt 040201 Bereitstellung der öffentlichen Bücherei

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-23.250**	**-23.568**	**-23.932**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 040301 Stadtarchiv

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257,13	257,00		8.862,64	8.605,64	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	975,70	650,00		1.029,90	379,90	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,20	1.180,00		28,30	-1.151,70	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.235,03**	**2.087,00**		**9.920,84**	**7.833,84**	
11	- Personalaufwendungen	-116.308,01	-133.145,00		-146.328,78	-13.183,78	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.020,04	-4.413,00		-28.719,70	-24.306,70	-23.009,79
14	- Bilanzielle Abschreibung	-257,13	-257,00		-257,12	-0,12	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.172,25	-4.738,00		-5.226,01	-488,01	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-124.757,43**	**-142.553,00**		**-180.531,61**	**-37.978,61**	**-23.009,79**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-123.522,40**	**-140.466,00**		**-170.610,77**	**-30.144,77**	**-23.009,79**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-123.522,40**	**-140.466,00**		**-170.610,77**	**-30.144,77**	**-23.009,79**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-123.522,40**	**-140.466,00**		**-170.610,77**	**-30.144,77**	**-23.009,79**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.030,75	650,00		26.148,85	25.498,85	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.340,13	-29.700,00		-65.861,95	-36.161,95	
34	**= Teilergebnis**	**-158.831,78**	**-169.516,00**		**-210.323,87**	**-40.807,87**	**-23.009,79**

Teilfinanzrechnung Produkt 040301 Stadtarchiv

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 040501 Bereitstellung besonderer Bildungseinrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-387.523,00	-445.000,00		-436.474,00	8.526,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.146,09	-3,00		-29.385,64	-29.382,64	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-440.669,09**	**-445.003,00**		**-465.859,64**	**-20.856,64**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-440.669,09**	**-445.003,00**		**-465.859,64**	**-20.856,64**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-440.669,09**	**-445.003,00**		**-465.859,64**	**-20.856,64**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-440.669,09**	**-445.003,00**		**-465.859,64**	**-20.856,64**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				6.094,50	6.094,50	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78,48	-50,00		-15.120,88	-15.070,88	
34	**= Teilergebnis**	**-440.747,57**	**-445.053,00**		**-474.886,02**	**-29.833,02**	

Teilfinanzrechnung Produkt 040501 Bereitstellung besonderer Bildungseinrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Beratung von Senioren, Pflegebedürftige und Men.

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.291,00	58.500,00		64.761,00	6.261,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130,00					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	181,72	500,00			-500,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**65.342,72**	**59.000,00**		**64.761,00**	**5.761,00**	
11	- Personalaufwendungen	-70.337,67	-75.809,00		-81.269,36	-5.460,36	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-857,52	-1.662,00		-468,42	1.193,58	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-20.000,00	-28.600,00		-20.000,00	8.600,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.354,62	-7.002,00		-4.342,00	2.660,00	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-95.549,81**	**-113.073,00**		**-106.079,78**	**6.993,22**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-30.207,09**	**-54.073,00**		**-41.318,78**	**12.754,22**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-30.207,09**	**-54.073,00**		**-41.318,78**	**12.754,22**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-30.207,09**	**-54.073,00**		**-41.318,78**	**12.754,22**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	253,01	150,00		4.948,05	4.798,05	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.229,17	-9.450,00		-16.113,36	-6.663,36	
34	**= Teilergebnis**	**-38.183,25**	**-63.373,00**		**-52.484,09**	**10.888,91**	

Teilfinanzrechnung Produkt 050101 Beratung von Senioren, Pflegebedürftige und Men.

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Versicherungsstelle

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-17.714,81	-27.239,00		-25.935,09	1.303,91	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-95,96	-37,00		-148,99	-111,99	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-832,79	-1.426,00		-942,12	483,88	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.643,56**	**-28.702,00**		**-27.026,20**	**1.675,80**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-18.643,56**	**-28.702,00**		**-27.026,20**	**1.675,80**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-18.643,56**	**-28.702,00**		**-27.026,20**	**1.675,80**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-18.643,56**	**-28.702,00**		**-27.026,20**	**1.675,80**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	98,17	50,00		1.647,37	1.597,37	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.166,91	-3.400,00		-5.187,10	-1.787,10	
34	**= Teilergebnis**	**-21.712,30**	**-32.052,00**		**-30.565,93**	**1.486,07**	

Teilfinanzrechnung Produkt 050102 Versicherungsstelle

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürf.

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-11.217,58	-11.532,00		-12.034,10	-502,10	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38,38	-125,00		-59,59	65,41	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-15.030,00	-15.030,00		-15.030,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.884,96	-33.073,00		-32.864,65	208,35	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-59.170,92**	**-59.760,00**		**-59.988,34**	**-228,34**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-59.170,92**	**-59.760,00**		**-59.988,34**	**-228,34**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-59.170,92**	**-59.760,00**		**-59.988,34**	**-228,34**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-59.170,92**	**-59.760,00**		**-59.988,34**	**-228,34**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	41,76			984,43	984,43	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.782,24	-1.900,00		-3.564,69	-1.664,69	
34	**= Teilergebnis**	**-60.911,40**	**-61.660,00**		**-62.568,60**	**-908,60**	

Teilfinanzrechnung Produkt 050201 Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürf.

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 050301 Hilfen zum Lebensunterhalt u. Grunds. nach SGB XII

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-71.988,84	-73.236,00		-77.130,92	-3.894,92	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.174,52	-5.081,00		-417,16	4.663,84	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.096,92	-3.965,00		-5.127,02	-1.162,02	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-81.260,28**	**-82.282,00**		**-82.675,10**	**-393,10**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-81.260,28**	**-82.282,00**		**-82.675,10**	**-393,10**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-81.260,28**	**-82.282,00**		**-82.675,10**	**-393,10**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-81.260,28**	**-82.282,00**		**-82.675,10**	**-393,10**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	301,14	200,00		5.846,33	5.646,33	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.135,33	-10.950,00		-17.276,28	-6.326,28	
34	**= Teilergebnis**	**-91.094,47**	**-93.032,00**		**-94.105,05**	**-1.073,05**	

Teilfinanzrechnung Produkt 050301 Hilfen zum Lebensunterhalt u. Grunds. nach SGB XII

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 050303 Hilfen nach dem AsylBLG

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	680.253,34	900.000,00		977.214,84	77.214,84	
03	+ Sonstige Transfererträge	29.342,77	30.850,00		11.857,15	-18.992,85	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**709.596,11**	**930.850,00**		**989.071,99**	**58.221,99**	
11	- Personalaufwendungen	-252.616,88	-316.238,00		-284.606,94	31.631,06	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.846,68	-20.290,00		-3.259,20	17.030,80	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-886.319,02	-1.200.000,00		-725.865,85	474.134,15	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.892,20	-17.751,00		-18.569,86	-818,86	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.155.674,78**	**-1.554.279,00**		**-1.032.301,85**	**521.977,15**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-446.078,67**	**-623.429,00**		**-43.229,86**	**580.199,14**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-446.078,67**	**-623.429,00**		**-43.229,86**	**580.199,14**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-446.078,67**	**-623.429,00**		**-43.229,86**	**580.199,14**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	954,27	550,00		16.924,24	16.374,24	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.829,63	-37.550,00		-59.381,55	-21.831,55	
34	**= Teilergebnis**	**-478.954,03**	**-660.429,00**		**-85.687,17**	**574.741,83**	

Teilfinanzrechnung Produkt 050303 Hilfen nach dem AsylBLG

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 050501 Verwaltung u. Betrieb von Einrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.500,00			-2.500,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	286.382,15	305.000,00		240.472,61	-64.527,39	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,24	0,24	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.750,00			250,00	250,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**289.132,15**	**307.500,00**		**240.722,85**	**-66.777,15**	
11	- Personalaufwendungen	-226.436,10	-250.851,00		-228.564,04	22.286,96	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.883,45	-50.341,00		-23.756,66	26.584,34	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-20.176,50	-34.924,00		-32.424,00	2.500,00	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.162,76	-163.825,00		-128.663,41	35.161,59	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-432.658,81**	**-499.941,00**		**-413.408,11**	**86.532,89**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-143.526,66**	**-192.441,00**		**-172.685,26**	**19.755,74**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-143.526,66**	**-192.441,00**		**-172.685,26**	**19.755,74**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-143.526,66**	**-192.441,00**		**-172.685,26**	**19.755,74**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.072,56	30.900,00		47.016,01	16.116,01	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-350.434,31	-361.950,00		-287.056,11	74.893,89	
34	**= Teilergebnis**	**-460.888,41**	**-523.491,00**		**-412.725,36**	**110.765,64**	

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 050501 Verwaltung u. Betrieb von Einrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	100,00					
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**100,00**					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-58.788,00	-50.000,00			50.000,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-58.788,00**	**-50.000,00**			**50.000,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-58.688,00**	**-50.000,00**			**50.000,00**	

Investitionen Produkt 050501 Verwaltung u. Betrieb von Einrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I500505001 Erwerb Verm.gegenst. Einrichtungen	-50.000	-50.000	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Jugendförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.753,65	78.383,00		141.831,82	63.448,82	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.240,00	7.300,00		4.690,00	-2.610,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.839,45	9.100,00		4.281,30	-4.818,70	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	647,33			3.700,00	3.700,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**95.480,43**	**94.783,00**		**154.503,12**	**59.720,12**	
11	- Personalaufwendungen	-387.363,50	-343.521,00		-308.958,16	34.562,84	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.960,67	-58.715,00		-51.306,44	7.408,56	-122,65
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.866,15	-1.562,00		-1.486,68	75,32	
15	- Transferaufwendungen	-51.986,11	-114.922,60	-1.475,60	-50.279,59	64.643,01	-6.684,34
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.589,03	-33.022,00		-36.837,24	-3.815,24	-9.228,72
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-505.765,46**	**-551.742,60**	**-1.475,60**	**-448.868,11**	**102.874,49**	**-16.035,71**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-410.285,03**	**-456.959,60**	**-1.475,60**	**-294.364,99**	**162.594,61**	**-16.035,71**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-410.285,03**	**-456.959,60**	**-1.475,60**	**-294.364,99**	**162.594,61**	**-16.035,71**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-410.285,03**	**-456.959,60**	**-1.475,60**	**-294.364,99**	**162.594,61**	**-16.035,71**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.817,78	16.700,00		37.590,95	20.890,95	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-132.773,88	-142.150,00		-108.465,02	33.684,98	
34	**= Teilergebnis**	**-526.241,13**	**-582.409,60**	**-1.475,60**	**-365.239,06**	**217.170,54**	**-16.035,71**

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 060101 Jugendförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-1.500,00			1.500,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**		**-1.500,00**			**1.500,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**		**-1.500,00**			**1.500,00**	

Investitionen Produkt 060101 Jugendförderung

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-1.500**	**-1.500**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 060102 Förderung v. Kindern in Tagesbetreuung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.126.209,94	5.449.770,00		5.759.563,83	309.793,83	
03	+ Sonstige Transfererträge	830,80			1.825,59	1.825,59	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.078.059,62	756.836,00		791.585,53	34.749,53	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.873,98	128.000,00		168.227,51	40.227,51	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.805,91			402,48	402,48	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**6.330.780,25**	**6.334.606,00**		**6.721.604,94**	**386.998,94**	
11	- Personalaufwendungen	-1.818.683,16	-2.098.054,00		-1.969.673,77	128.380,23	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-80.166,43	-106.043,00		-101.509,05	4.533,95	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.234,59	-11.442,00		-12.787,34	-1.345,34	
15	- Transferaufwendungen	-8.134.052,85	-8.764.845,57	-93.171,57	-8.802.370,64	-37.525,07	-169.015,55
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-151.720,24	-163.344,00	-6.814,00	-198.520,06	-35.176,06	-8.183,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-10.195.857,27**	**-11.143.728,57**	**-99.985,57**	**-11.084.860,86**	**58.867,71**	**-177.198,55**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-3.865.077,02**	**-4.809.122,57**	**-99.985,57**	**-4.363.255,92**	**445.866,65**	**-177.198,55**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-3.865.077,02**	**-4.809.122,57**	**-99.985,57**	**-4.363.255,92**	**445.866,65**	**-177.198,55**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-3.865.077,02**	**-4.809.122,57**	**-99.985,57**	**-4.363.255,92**	**445.866,65**	**-177.198,55**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	78.104,80	30.600,00		55.982,13	25.382,13	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-874.667,38	-736.250,00		-825.054,10	-88.804,10	
34	**= Teilergebnis**	**-4.661.639,60**	**-5.514.772,57**	**-99.985,57**	**-5.132.327,89**	**382.444,68**	**-177.198,55**

Teilfinanzrechnung Produkt 060102 Förderung v. Kindern in Tagesbetreuung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	91.575,41	2.214.000,00		2.214.000,00		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**91.575,41**	**2.214.000,00**		**2.214.000,00**		
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-5.538,02	-13.687,02	-2.687,02	-6.026,76	7.660,26	-5.700,00
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-104.250,00	-2.339.000,00		-124.607,20	2.214.392,80	
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-109.788,02**	**-2.352.687,02**	**-2.687,02**	**-130.633,96**	**2.222.053,06**	**-5.700,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-18.212,61**	**-138.687,02**	**-2.687,02**	**2.083.366,04**	**2.222.053,06**	**-5.700,00**

Investitionen Produkt 060102 Förderung v. Kindern in Tagesbetreuung

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-11.000**	**-20.687**	**-3.340**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Familienergänzende und -ersetzende Maßnahmen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge	505.760,29	545.100,00		594.615,51	49.515,51	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296.405,89	481.000,00		144.811,13	-336.188,87	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	800,00	250,00		1.602,00	1.352,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**802.966,18**	**1.026.350,00**		**741.028,64**	**-285.321,36**	
11	- Personalaufwendungen	-689.607,35	-787.399,00		-776.218,50	11.180,50	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-341.255,53	-422.513,00		-426.932,05	-4.419,05	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-3.244.245,09	-3.568.350,00		-3.453.405,41	114.944,59	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.176,02	-53.145,00		-42.191,37	10.953,63	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.319.283,99**	**-4.831.407,00**		**-4.698.747,33**	**132.659,67**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-3.516.317,81**	**-3.805.057,00**		**-3.957.718,69**	**-152.661,69**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-3.516.317,81**	**-3.805.057,00**		**-3.957.718,69**	**-152.661,69**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-3.516.317,81**	**-3.805.057,00**		**-3.957.718,69**	**-152.661,69**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.211,77	1.000,00		39.637,64	38.637,64	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-96.134,45	-84.700,00		-152.313,04	-67.613,04	
34	**= Teilergebnis**	**-3.610.240,49**	**-3.888.757,00**		**-4.070.394,09**	**-181.637,09**	

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Familienergänzende und -ersetzende Maßnahmen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 060202 Sicherstellung von Unterhaltsansprüchen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge	82.981,54	50.000,00		102.785,08	52.785,08	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.863,62	367.580,00		334.465,92	-33.114,08	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**429.845,16**	**417.580,00**		**437.251,00**	**19.671,00**	
11	- Personalaufwendungen	-168.479,26	-163.706,00		-179.526,04	-15.820,04	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.054,84	-27.116,00		-52.878,05	-25.762,05	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-460.018,00	-524.400,00		-516.756,44	7.643,56	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.856,39	-8.075,00		-8.177,96	-102,96	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-680.408,49**	**-723.297,00**		**-757.338,49**	**-34.041,49**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-250.563,33**	**-305.717,00**		**-320.087,49**	**-14.370,49**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-250.563,33**	**-305.717,00**		**-320.087,49**	**-14.370,49**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-250.563,33**	**-305.717,00**		**-320.087,49**	**-14.370,49**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	706,27	300,00		14.917,07	14.617,07	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.712,61	-23.600,00		-53.464,42	-29.864,42	
34	**= Teilergebnis**	**-274.569,67**	**-329.017,00**		**-358.634,84**	**-29.617,84**	

Teilfinanzrechnung Produkt 060202 Sicherstellung von Unterhaltsansprüchen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 080103 BgA Sportstätten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.273,08	182.881,00		231.552,08	48.671,08	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.794,44	33.000,00		9.911,50	-23.088,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.694,58	3.570,00		8.599,21	5.029,21	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.139,94	15.650,00		1.091,76	-14.558,24	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.314,34	7.227,00		337.314,34	330.087,34	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**265.216,38**	**242.328,00**		**588.468,89**	**346.140,89**	
11	- Personalaufwendungen	-168.496,41	-194.845,00		-228.325,79	-33.480,79	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-451.807,65	-763.493,12	-238.363,12	-748.559,87	14.933,25	-60.166,29
14	- Bilanzielle Abschreibung	-471.706,75	-533.083,00		-476.021,84	57.061,16	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.245,40	-139.596,00		-124.049,19	15.546,81	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.231.256,21**	**-1.631.017,12**	**-238.363,12**	**-1.576.956,69**	**54.060,43**	**-60.166,29**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-966.039,83**	**-1.388.689,12**	**-238.363,12**	**-988.487,80**	**400.201,32**	**-60.166,29**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-966.039,83**	**-1.388.689,12**	**-238.363,12**	**-988.487,80**	**400.201,32**	**-60.166,29**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-966.039,83**	**-1.388.689,12**	**-238.363,12**	**-988.487,80**	**400.201,32**	**-60.166,29**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	105.200,36	54.800,00		166.439,36	111.639,36	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-155.171,79	-129.950,00		-149.002,03	-19.052,03	
34	**= Teilergebnis**	**-1.016.011,26**	**-1.463.839,12**	**-238.363,12**	**-971.050,47**	**492.788,65**	**-60.166,29**

Teilfinanzrechnung Produkt 080103 BgA Sportstätten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude	-8,83			-1.164,61	-1.164,61	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-157.888,40	-9.787.097,26	-5.435.797,26	-287.385,38	9.499.711,88	-9.226.751,10
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-5.923,71	-35.752,00		-11.541,57	24.210,43	-3.018,04
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-163.820,94**	**-9.822.849,26**	**-5.435.797,26**	**-300.091,56**	**9.522.757,70**	**-9.229.769,14**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-163.820,94**	**-9.822.849,26**	**-5.435.797,26**	**-300.091,56**	**9.522.757,70**	**-9.229.769,14**

Investitionen Produkt 080103 BgA Sportstätten

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I190801006 Neubau Sporthalle Balker Aue	-2.980.000	-7.824.905	
I190801007 Sanierung Sporthalle Büscherhof	-620.000	-1.154.006	
I620801002 bauliche Änderung Sportstätten Amt 62	-105.000	-122.850	-97.563
I620801003 bauliche Änderungen SPH Am Hammer 1 HW		-320.000	-37.285
I620801004 bauliche Änderungen SPH Am Hammer 12 HW		-68.000	
I660801001 bauliche Änderungen Sportstätten Amt 66		-39.036	
I660801002 bauliche Änderungen SPZ Witzhelden	-645.300	-645.300	
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-36.752**	**-29.859**	**-11.542**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 080201 Sportförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	970,25	6.070,00		3.445,25	-2.624,75	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**970,25**	**6.070,00**		**3.445,25**	**-2.624,75**	
11	- Personalaufwendungen	-4.172,10	-4.565,00		-5.312,04	-747,04	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19,19	-4,00		-29,80	-25,80	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-18.800,00	-34.000,00		-15.750,00	18.250,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.256,43	-6.508,00		-1.697,43	4.810,57	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-24.247,72**	**-45.077,00**		**-22.789,27**	**22.287,73**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-23.277,47**	**-39.007,00**		**-19.344,02**	**19.662,98**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-23.277,47**	**-39.007,00**		**-19.344,02**	**19.662,98**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-23.277,47**	**-39.007,00**		**-19.344,02**	**19.662,98**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18,49			714,97	714,97	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-975,26	-850,00		-3.312,71	-2.462,71	
34	**= Teilergebnis**	**-24.234,24**	**-39.857,00**		**-21.941,76**	**17.915,24**	

Teilfinanzrechnung Produkt 080201 Sportförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-6.000,00	-27.274,00			27.274,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-6.000,00**	**-27.274,00**			**27.274,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-6.000,00**	**-27.274,00**			**27.274,00**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.207,00	87.000,00		160.651,58	73.651,58	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		15.000,00			-15.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**103.207,00**	**102.000,00**		**160.651,58**	**58.651,58**	
11	- Personalaufwendungen	-281.558,75	-290.137,00		-319.948,17	-29.811,17	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.051,68	-365.120,78	-120.541,78	-56.843,56	308.277,22	-125.695,13
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.371,78	-7.985,00		-12.752,80	-4.767,80	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-307.982,21**	**-663.242,78**	**-120.541,78**	**-389.544,53**	**273.698,25**	**-125.695,13**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-204.775,21**	**-561.242,78**	**-120.541,78**	**-228.892,95**	**332.349,83**	**-125.695,13**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-204.775,21**	**-561.242,78**	**-120.541,78**	**-228.892,95**	**332.349,83**	**-125.695,13**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-204.775,21**	**-561.242,78**	**-120.541,78**	**-228.892,95**	**332.349,83**	**-125.695,13**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.663,13	1.350,00		1.249,74	-100,26	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.687,04	-34.500,00		-39.812,44	-5.312,44	
34	**= Teilergebnis**	**-239.799,12**	**-594.392,78**	**-120.541,78**	**-267.455,65**	**326.937,13**	**-125.695,13**

Teilfinanzrechnung Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-210,00					
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-210,00**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-210,00**					

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Durchführung von Grundstücksneuordnungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	648,00			408,00	408,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**648,00**			**408,00**	**408,00**	
11	- Personalaufwendungen	-9.019,02	-14.961,00		-17.897,98	-2.936,98	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9,06	-1.011,00		-1.018,79	-7,79	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-336,18	-5.434,00		-1.926,49	3.507,51	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.364,26**	**-21.406,00**		**-20.843,26**	**562,74**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-8.716,26**	**-21.406,00**		**-20.435,26**	**970,74**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-8.716,26**	**-21.406,00**		**-20.435,26**	**970,74**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-8.716,26**	**-21.406,00**		**-20.435,26**	**970,74**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25,37			29,99	29,99	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.728,49	-2.150,00		-2.505,00	-355,00	
34	**= Teilergebnis**	**-11.419,38**	**-23.556,00**		**-22.910,27**	**645,73**	

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Durchführung von Grundstücksneuordnungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen		500,00			-500,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**500,00**			**-500,00**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude		-5.000,00			5.000,00	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**		**-5.000,00**			**5.000,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**		**-4.500,00**			**4.500,00**	

Investitionen Produkt 100101 Durchführung von Grundstücksneuordnungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		**-4.500**	**-4.500**	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Rechtsauskünfte und Beratung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.745,90	20.000,00		23.803,70	3.803,70	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490,33					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.595,87			6.915,28	6.915,28	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**53.832,10**	**20.000,00**		**30.718,98**	**10.718,98**	
11	- Personalaufwendungen	-149.653,10	-143.383,00		-106.511,32	36.871,68	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-118,33	-122,00		-59,34	62,66	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.939,76	-11.583,00		-6.199,29	5.383,71	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-130.831,67**	**-155.088,00**		**-112.769,95**	**42.318,05**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-76.999,57**	**-135.088,00**		**-82.050,97**	**53.037,03**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-76.999,57**	**-135.088,00**		**-82.050,97**	**53.037,03**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-76.999,57**	**-135.088,00**		**-82.050,97**	**53.037,03**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	417,23	100,00		754,29	654,29	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.523,00	-26.600,00		-30.972,75	-4.372,75	
34	**= Teilergebnis**	**-104.105,34**	**-161.588,00**		**-112.269,43**	**49.318,57**	

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Rechtsauskünfte und Beratung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.				-95,00	-95,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**				**-95,00**	**-95,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**				**-95,00**	**-95,00**	

Investitionen Produkt 100201 Rechtsauskünfte und Beratung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe				**-95**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 100202 baurechtliche Bescheide

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248.761,50	123.000,00		152.056,00	29.056,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.470,99					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**250.232,49**	**123.000,00**		**152.056,00**	**29.056,00**	
11	- Personalaufwendungen	-84.904,77	-83.638,00		-52.929,24	30.708,76	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-50,74	-82,00		-29,31	52,69	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.863,62	-4.514,00		-5.231,89	-717,89	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-88.819,13**	**-88.234,00**		**-58.190,44**	**30.043,56**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**161.413,36**	**34.766,00**		**93.865,56**	**59.099,56**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**161.413,36**	**34.766,00**		**93.865,56**	**59.099,56**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**161.413,36**	**34.766,00**		**93.865,56**	**59.099,56**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	178,96	100,00		727,13	627,13	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.982,77	-20.300,00		-21.161,61	-861,61	
34	**= Teilergebnis**	**140.609,55**	**14.566,00**		**73.431,08**	**58.865,08**	

Teilfinanzrechnung Produkt 100202 baurechtliche Bescheide

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 100203 örtliche Prüfungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.052,00	8.000,00		12.898,00	4.898,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	196,13					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**8.248,13**	**8.000,00**		**12.898,00**	**4.898,00**	
11	- Personalaufwendungen	-54.696,72	-52.205,00		-46.379,29	5.825,71	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107,47	-2.748,00		-409,85	2.338,15	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.392,24	-1.521,00		-1.505,65	15,35	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-57.196,43**	**-56.474,00**		**-48.294,79**	**8.179,21**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-48.948,30**	**-48.474,00**		**-35.396,79**	**13.077,21**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-48.948,30**	**-48.474,00**		**-35.396,79**	**13.077,21**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-48.948,30**	**-48.474,00**		**-35.396,79**	**13.077,21**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	85,15			513,38	513,38	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.020,27	-6.550,00		-8.932,92	-2.382,92	
34	**= Teilergebnis**	**-55.883,42**	**-55.024,00**		**-43.816,33**	**11.207,67**	

Teilfinanzrechnung Produkt 100203 örtliche Prüfungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-999,60					
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-999,60**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-999,60**					

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 100204 zivil- und baurechtliche Verfahren

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	294,19	3.000,00			-3.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	350,00	7.500,00		25.239,07	17.739,07	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**644,19**	**10.500,00**		**25.239,07**	**14.739,07**	
11	- Personalaufwendungen	-100.390,16	-93.037,00		-91.041,93	1.995,07	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69,95	-3.065,00		-34,31	3.030,69	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.423,39	-10.763,00		-56.920,00	-46.157,00	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-143.883,50**	**-106.865,00**		**-147.996,24**	**-41.131,24**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-143.239,31**	**-96.365,00**		**-122.757,17**	**-26.392,17**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-143.239,31**	**-96.365,00**		**-122.757,17**	**-26.392,17**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-143.239,31**	**-96.365,00**		**-122.757,17**	**-26.392,17**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	243,47	100,00		341,48	241,48	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.194,74	-13.450,00		-15.563,35	-2.113,35	
34	**= Teilergebnis**	**-157.190,58**	**-109.715,00**		**-137.979,04**	**-28.264,04**	

Teilfinanzrechnung Produkt 100204 zivil- und baurechtliche Verfahren

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 100301 Angelegenheiten des Denkmalschutzes und -pflege

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	2.000,00		500,00	-1.500,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.460,50	3.500,00		969,00	-2.531,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.451,65					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				1.500,45	1.500,45	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**9.912,15**	**5.500,00**		**2.969,45**	**-2.530,55**	
11	- Personalaufwendungen	-54.257,56	-45.109,00		-72.412,79	-27.303,79	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-275,37	-2.027,00		-20,69	2.006,31	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-3.250,00	-4.000,00		-1.000,00	3.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.231,45	-1.515,00		-2.979,03	-1.464,03	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-61.014,38**	**-52.651,00**		**-76.412,51**	**-23.761,51**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-51.102,23**	**-47.151,00**		**-73.443,06**	**-26.292,06**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-51.102,23**	**-47.151,00**		**-73.443,06**	**-26.292,06**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-51.102,23**	**-47.151,00**		**-73.443,06**	**-26.292,06**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	80,53	50,00		176,87	126,87	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.942,82	-5.700,00		-9.277,70	-3.577,70	
34	**= Teilergebnis**	**-56.964,52**	**-52.801,00**		**-82.543,89**	**-29.742,89**	

Teilfinanzrechnung Produkt 100301 Angelegenheiten des Denkmalschutzes und -pflege

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 100401 Wohnungsbauförderung und Wohngeld

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.407,25	3.000,00		2.489,05	-510,95	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.407,25**	**3.000,00**		**2.489,05**	**-510,95**	
11	- Personalaufwendungen	-150.314,78	-138.427,00		-154.023,10	-15.596,10	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-500,28	-148,00		-774,73	-626,73	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.542,87	-4.651,00		-4.333,80	317,20	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-155.357,93**	**-143.226,00**		**-159.131,63**	**-15.905,63**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-152.950,68**	**-140.226,00**		**-156.642,58**	**-16.416,58**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-152.950,68**	**-140.226,00**		**-156.642,58**	**-16.416,58**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-152.950,68**	**-140.226,00**		**-156.642,58**	**-16.416,58**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	551,42	250,00		11.155,96	10.905,96	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.634,05	-22.250,00		-38.308,46	-16.058,46	
34	**= Teilergebnis**	**-175.033,31**	**-162.226,00**		**-183.795,08**	**-21.569,08**	

Teilfinanzrechnung Produkt 100401 Wohnungsbauförderung und Wohngeld

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsfläche

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.306,92	469.765,00		144.919,69	-324.845,31	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318.332,42	327.913,00		290.717,36	-37.195,64	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.415,38	170,00		1.695,88	1.525,88	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.556,51	20.144,00		21.351,87	1.207,87	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**475.611,23**	**817.992,00**		**458.684,80**	**-359.307,20**	
11	- Personalaufwendungen	-374.244,54	-478.154,00		-409.346,50	68.807,50	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.006.119,08	-1.738.521,13	-110.642,13	-1.465.256,72	273.264,41	-102.772,89
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.407.667,24	-1.448.220,00		-1.652.724,97	-204.504,97	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.473,22	-439.211,69	-14.294,69	-88.347,31	350.864,38	-44.651,70
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.837.504,08**	**-4.104.106,82**	**-124.936,82**	**-3.615.675,50**	**488.431,32**	**-147.424,59**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-2.361.892,85**	**-3.286.114,82**	**-124.936,82**	**-3.156.990,70**	**129.124,12**	**-147.424,59**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-2.361.892,85**	**-3.286.114,82**	**-124.936,82**	**-3.156.990,70**	**129.124,12**	**-147.424,59**
23	+ Außerordentliche Erträge				272.000,00	272.000,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-272.000,00	-272.000,00	
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-2.361.892,85**	**-3.286.114,82**	**-124.936,82**	**-3.156.990,70**	**129.124,12**	**-147.424,59**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	281.324,32	322.350,00		304.440,15	-17.909,85	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-390.168,21	-469.550,00		-576.390,24	-106.840,24	
34	**= Teilergebnis**	**-2.470.736,74**	**-3.433.314,82**	**-124.936,82**	**-3.428.940,79**	**4.374,03**	**-147.424,59**

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsfläche

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	49.462,40	5.924.400,00		1.600,59	-5.922.799,41	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen				50,00	50,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9.089,61			72.597,53	72.597,53	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**58.552,01**	**5.924.400,00**		**74.248,12**	**-5.850.151,88**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude	-919,97			-36.537,88	-36.537,88	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-407.552,75	-9.069.449,53	-1.175.449,53	-488.847,17	8.580.602,36	-809.325,23
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-12.560,70	-119.294,69	-14.294,69	-33.625,16	85.669,53	-44.651,70
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-421.033,42**	**-9.188.744,22**	**-1.189.744,22**	**-559.010,21**	**8.629.734,01**	**-853.976,93**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-362.481,41**	**-3.264.344,22**	**-1.189.744,22**	**-484.762,09**	**2.779.582,13**	**-853.976,93**

Investitionen Produkt 120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsfläche

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I181201003 Ausbau "Schützenstr."	-525.000	-582.794	
I181201007 Sanierung "Moltkestr."	-336.000	-352.355	
I191201005 Verkehrswege		-167.206	
I661201001 Verkehrswege	-324.400	-470.501	-290.766
I661201003 bauliche Änderungen Brücken	-406.000	-528.743	-24.633
I661201004 Mobilstationen	-6.000	-136.000	
I661201005 Umsetzung InHK Verkehrsflächen	-112.000	-112.000	
I661201006 Gestaltung Schaniergelenk Neukirchener Str.	-243.200	-243.200	
I661201007 Ausbau Breitband		-450.000	
I661201008 Erwerb Fahrzeuge Tiefbau	-30.000	-30.000	
I67F120101 Festwerte öffentl. Verkehrsfläche	-50.000	-50.000	-1.753
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	**-42.000**	**-97.013**	**-17.527**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 Bereitstellung öffentlicher Beleuchtung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	578,07	578,00		578,06	0,06	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		899,00		949,62	50,62	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	82,58	83,00		82,58	-0,42	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**660,65**	**1.560,00**		**1.610,26**	**50,26**	
11	- Personalaufwendungen	-12.697,03	-17.842,00		-12.537,06	5.304,94	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-416.828,25	-420.027,00		-422.879,68	-2.852,68	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-660,65	-661,00		-660,65	0,35	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-416,65	-258,00		-821,87	-563,87	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-430.602,58**	**-438.788,00**		**-436.899,26**	**1.888,74**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-429.941,93**	**-437.228,00**		**-435.289,00**	**1.939,00**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-429.941,93**	**-437.228,00**		**-435.289,00**	**1.939,00**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-429.941,93**	**-437.228,00**		**-435.289,00**	**1.939,00**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	74,35			3.545,01	3.545,01	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.895,90	-1.850,00		-11.502,59	-9.652,59	
34	**= Teilergebnis**	**-432.763,48**	**-439.078,00**		**-443.246,58**	**-4.168,58**	

Teilfinanzrechnung Produkt 120201 Bereitstellung öffentlicher Beleuchtung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 120202 Bereitstellung sonstiger Verkehrsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				1.089,96	1.089,96	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**				**1.089,96**	**1.089,96**	
11	- Personalaufwendungen	-2.786,95	-2.448,00		-2.754,11	-306,11	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.961,92	-11.503,00		-10.751,63	751,37	
14	- Bilanzielle Abschreibung				-1.090,07	-1.090,07	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52,90	-60,00		-49,96	10,04	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-10.801,77**	**-14.011,00**		**-14.645,77**	**-634,77**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-10.801,77**	**-14.011,00**		**-13.555,81**	**455,19**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-10.801,77**	**-14.011,00**		**-13.555,81**	**455,19**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-10.801,77**	**-14.011,00**		**-13.555,81**	**455,19**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.759,50	7.100,00		3.265,02	-3.834,98	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-703,51	-650,00		-3.298,93	-2.648,93	
34	**= Teilergebnis**	**-8.745,78**	**-7.561,00**		**-13.589,72**	**-6.028,72**	

Teilfinanzrechnung Produkt 120202 Bereitstellung sonstiger Verkehrsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude		-30.000,00	-30.000,00		30.000,00	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen				-32.698,89	-32.698,89	
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**		**-30.000,00**	**-30.000,00**	**-32.698,89**	**-2.698,89**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**		**-30.000,00**	**-30.000,00**	**-32.698,89**	**-2.698,89**	

Investitionen Produkt 120202 Bereitstellung sonstiger Verkehrsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I661202001 Ampelanlage		-32.699	-2.699

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 120401 Bau und Unterhaltung v. Einr. des ÖPNV / SPNV

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.225,17	29.556,20		25.353,65	-4.202,55	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	360,00	360,00		180,00	-180,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**27.585,17**	**29.916,20**		**25.533,65**	**-4.382,55**	
11	- Personalaufwendungen	-32.502,06	-28.960,00		-33.685,35	-4.725,35	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.282,54	-8.010,00			8.010,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-34.625,55	-36.244,00		-33.174,46	3.069,54	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.763,11	-616,00		-537,84	78,16	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-81.173,26**	**-73.830,00**		**-67.397,65**	**6.432,35**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-53.588,09**	**-43.913,80**		**-41.864,00**	**2.049,80**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-53.588,09**	**-43.913,80**		**-41.864,00**	**2.049,80**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-53.588,09**	**-43.913,80**		**-41.864,00**	**2.049,80**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.402,14	36.800,00		25.869,48	-10.930,52	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.973,57	-18.350,00		-11.728,18	6.621,82	
34	**= Teilergebnis**	**-45.159,52**	**-25.463,80**		**-27.722,70**	**-2.258,90**	

Teilfinanzrechnung Produkt 120401 Bau und Unterhaltung v. Einr. des ÖPNV / SPNV

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.985,56	-277.725,11	-207.725,11	-17.944,78	259.780,33	-212.000,00
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-28.985,56**	**-277.725,11**	**-207.725,11**	**-17.944,78**	**259.780,33**	**-212.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-28.985,56**	**-277.725,11**	**-207.725,11**	**-17.944,78**	**259.780,33**	**-212.000,00**

Investitionen Produkt 120401 Bau und Unterhaltung v. Einr. des ÖPNV / SPNV

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I661204001 bauliche Änderungen ÖPNV/SPNV	-70.000	-277.725	-12.270

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 120501 Sicherstellung d. gesetzl. u. freiwill. Str.-Rein.

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-60.952,51	-56.735,00		-60.205,60	-3.470,60	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.201,50	-46.511,00		-39.457,21	7.053,79	-1.706,46
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.343,05	-1.261,00		-2.466,21	-1.205,21	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-100.497,06**	**-104.507,00**		**-102.129,02**	**2.377,98**	**-1.706,46**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-100.497,06**	**-104.507,00**		**-102.129,02**	**2.377,98**	**-1.706,46**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-100.497,06**	**-104.507,00**		**-102.129,02**	**2.377,98**	**-1.706,46**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-100.497,06**	**-104.507,00**		**-102.129,02**	**2.377,98**	**-1.706,46**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	65.086,15	66.450,00		62.807,07	-3.642,93	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-94.352,42	-103.700,00		-86.127,15	17.572,85	
34	**= Teilergebnis**	**-129.763,33**	**-141.757,00**		**-125.449,10**	**16.307,90**	**-1.706,46**

Teilfinanzrechnung Produkt 120501 Sicherstellung d. gesetzl. u. freiwill. Str.-Rein.

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 120502 Sicherstellung d. gesetzl. Winterdienstes

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.415,89	1.416,00		1.415,88	-0,12	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.415,89**	**1.416,00**		**1.415,88**	**-0,12**	
11	- Personalaufwendungen	-65.419,20	-98.376,00		-64.867,63	33.508,37	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.568,05	-39.512,00		-38.330,59	1.181,41	-13.055,95
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.804,95	-2.417,00		-2.416,58	0,42	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.381,21	-1.493,00		-1.124,88	368,12	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-83.173,41**	**-141.798,00**		**-106.739,68**	**35.058,32**	**-13.055,95**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-81.757,52**	**-140.382,00**		**-105.323,80**	**35.058,20**	**-13.055,95**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-81.757,52**	**-140.382,00**		**-105.323,80**	**35.058,20**	**-13.055,95**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-81.757,52**	**-140.382,00**		**-105.323,80**	**35.058,20**	**-13.055,95**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.197,60	79.300,00		71.514,31	-7.785,69	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.379,40	-60.300,00		-162.457,16	-102.157,16	
34	**= Teilergebnis**	**-55.939,32**	**-121.382,00**		**-196.266,65**	**-74.884,65**	**-13.055,95**

Teilfinanzrechnung Produkt 120502 Sicherstellung d. gesetzl. Winterdienstes

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Pflege des öffentlichen Grüns

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.181,68	78.829,72		38.545,55	-40.284,17	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96,00					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	640,00	640,00		640,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.121,75	2.221,00		3.203,63	982,63	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**41.039,43**	**81.690,72**		**42.389,18**	**-39.301,54**	
11	- Personalaufwendungen	-418.700,04	-357.719,00		-385.701,51	-27.982,51	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.970,97	-61.462,26	-6.413,26	-45.962,04	15.500,22	-680,81
14	- Bilanzielle Abschreibung	-49.938,35	-93.321,00		-44.994,55	48.326,45	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.132,06	-7.975,00		-5.885,59	2.089,41	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-547.741,42**	**-520.477,26**	**-6.413,26**	**-482.543,69**	**37.933,57**	**-680,81**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-506.701,99**	**-438.786,54**	**-6.413,26**	**-440.154,51**	**-1.367,97**	**-680,81**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-506.701,99**	**-438.786,54**	**-6.413,26**	**-440.154,51**	**-1.367,97**	**-680,81**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-506.701,99**	**-438.786,54**	**-6.413,26**	**-440.154,51**	**-1.367,97**	**-680,81**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	372.703,65	337.700,00		332.305,55	-5.394,45	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-449.926,59	-348.200,00		-460.121,82	-111.921,82	
34	**= Teilergebnis**	**-583.924,93**	**-449.286,54**	**-6.413,26**	**-567.970,78**	**-118.684,24**	**-680,81**

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 130101 Pflege des öffentlichen Grüns

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.236,00	294.540,00		61.053,94	-233.486,06	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.236,00**	**294.540,00**		**61.053,94**	**-233.486,06**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude				-9.015,04	-9.015,04	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-123.735,50	-1.713.782,41	-498.782,41	-26.089,49	1.687.692,92	-330.586,04
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-123.735,50**	**-1.713.782,41**	**-498.782,41**	**-35.104,53**	**1.678.677,88**	**-330.586,04**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-115.499,50**	**-1.419.242,41**	**-498.782,41**	**25.949,41**	**1.445.191,82**	**-330.586,04**

Investitionen Produkt 130101 Pflege des öffentlichen Grüns

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I661301001 bauliche Änderungen Kinderspielplätze	-175.000	-177.847	-1.246
I661301003 Umsetzung InHK Stadtpark	-745.460	-1.232.104	51.234
I661303001 bauliche Änderungen städt. Friedhöfe			-457
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe		**-9.292**	**1.707**

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaft, Wald und Forst

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				5.795,11	5.795,11	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.509,16	1.100,00		1.510,62	410,62	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.509,16**	**1.100,00**		**7.305,73**	**6.205,73**	
11	- Personalaufwendungen	-63.464,95	-63.628,00		-59.158,41	4.469,59	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9,60	-10.005,00		-2.865,10	7.139,90	-4.998,05
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-104.787,00	-142.500,00		-182.862,00	-40.362,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.384,90	-2.419,00		-1.434,01	984,99	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-171.646,45**	**-218.552,00**		**-246.319,52**	**-27.767,52**	**-4.998,05**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-170.137,29**	**-217.452,00**		**-239.013,79**	**-21.561,79**	**-4.998,05**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-170.137,29**	**-217.452,00**		**-239.013,79**	**-21.561,79**	**-4.998,05**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-170.137,29**	**-217.452,00**		**-239.013,79**	**-21.561,79**	**-4.998,05**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.047,87	71.700,00		55.712,49	-15.987,51	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.168,52	-5.700,00		-4.776,33	923,67	
34	**= Teilergebnis**	**-120.257,94**	**-151.452,00**		**-188.077,63**	**-36.625,63**	**-4.998,05**

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaft, Wald und Forst

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 130301 Bereitstellung von öffentlichen Friedhofsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.890,10	28.135,23		25.967,23	-2.168,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	185.082,16	180.000,00		229.375,74	49.375,74	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.500,00			-1.500,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**210.972,26**	**209.635,23**		**255.342,97**	**45.707,74**	
11	- Personalaufwendungen	-103.508,57	-121.159,00		-220.661,24	-99.502,24	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-236.474,30	-213.543,00		-147.442,05	66.100,95	-2.282,42
14	- Bilanzielle Abschreibung	-29.752,59	-31.179,00		-31.261,14	-82,14	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.601,43	-3.664,00		-5.922,68	-2.258,68	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-374.336,89**	**-369.545,00**		**-405.287,11**	**-35.742,11**	**-2.282,42**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-163.364,63**	**-159.909,77**		**-149.944,14**	**9.965,63**	**-2.282,42**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-163.364,63**	**-159.909,77**		**-149.944,14**	**9.965,63**	**-2.282,42**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-163.364,63**	**-159.909,77**		**-149.944,14**	**9.965,63**	**-2.282,42**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	109.977,18	91.600,00		158.959,75	67.359,75	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-389.540,40	-266.150,00		-277.056,38	-10.906,38	
34	**= Teilergebnis**	**-442.927,85**	**-334.459,77**		**-268.040,77**	**66.419,00**	**-2.282,42**

Teilfinanzrechnung Produkt 130301 Bereitstellung von öffentlichen Friedhofsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.928,80					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**48.928,80**					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude				-47.621,13	-47.621,13	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-90.421,88	-82.114,69	-49.114,69	-489,95	81.624,74	-1.493,56
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-926,49					
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**	**-91.348,37**	**-82.114,69**	**-49.114,69**	**-48.111,08**	**34.003,61**	**-1.493,56**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**-42.419,57**	**-82.114,69**	**-49.114,69**	**-48.111,08**	**34.003,61**	**-1.493,56**

Investitionen Produkt 130301 Bereitstellung von öffentlichen Friedhofsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I661303001 bauliche Änderungen städt. Friedhöfe		-49.115	
I671303002 bauliche Änderungen Friedhöfe	-33.000	-33.000	-490

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 130302 Unterhaltung der Ehrenmale und -friedhöfe

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.952,00	2.800,00		2.952,00	152,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.952,00**	**2.800,00**		**2.952,00**	**152,00**	
11	- Personalaufwendungen		-12.533,00		-15.459,57	-2.926,57	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.508,14	-3.304,00		-3.122,14	181,86	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-195,59	-85,00		-218,81	-133,81	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.703,73**	**-15.922,00**		**-18.800,52**	**-2.878,52**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-751,73**	**-13.122,00**		**-15.848,52**	**-2.726,52**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-751,73**	**-13.122,00**		**-15.848,52**	**-2.726,52**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-751,73**	**-13.122,00**		**-15.848,52**	**-2.726,52**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	263,96			15.525,50	15.525,50	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.991,08	-50,00		-1.246,53	-1.196,53	
34	**= Teilergebnis**	**-5.478,85**	**-13.172,00**		**-1.569,55**	**11.602,45**	

Teilfinanzrechnung Produkt 130302 Unterhaltung der Ehrenmale und -friedhöfe

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Umwelt- und Naturschutz

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-712,47	-647,00		-66.176,11	-65.529,11	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-0,36	-14.500,00		-14.711,57	-211,57	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.796,13	-26.527,00		-25.228,73	1.298,27	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.508,96**	**-41.674,00**		**-106.116,41**	**-64.442,41**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-5.508,96**	**-41.674,00**		**-106.116,41**	**-64.442,41**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-5.508,96**	**-41.674,00**		**-106.116,41**	**-64.442,41**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-5.508,96**	**-41.674,00**		**-106.116,41**	**-64.442,41**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1,01			157,61	157,61	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-379,30	-300,00		-2.363,04	-2.063,04	
34	**= Teilergebnis**	**-5.887,25**	**-41.974,00**		**-108.321,84**	**-66.347,84**	

Teilfinanzrechnung Produkt 140101 Umwelt- und Naturschutz

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Stadtmarketing, Veranstaltungen, Tourismus

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00			5.000,00	5.000,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.000,00			-5.000,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				2.697,39	2.697,39	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.331,43	1.831,00		1.831,42	0,42	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.331,43**	**6.831,00**		**9.528,81**	**2.697,81**	
11	- Personalaufwendungen	-95.920,25	-68.545,00		-60.239,36	8.305,64	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.156,91	-22.044,00		-765,30	21.278,70	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.780,00	-1.780,00		-1.780,00		
15	- Transferaufwendungen	-7.000,00	-2.000,00		-7.000,00	-5.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.041,88	-2.710,00		-2.414,23	295,77	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-123.899,04**	**-97.079,00**		**-72.198,89**	**24.880,11**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-116.567,61**	**-90.248,00**		**-62.670,08**	**27.577,92**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-116.567,61**	**-90.248,00**		**-62.670,08**	**27.577,92**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-116.567,61**	**-90.248,00**		**-62.670,08**	**27.577,92**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.783,75	84.350,00		37.643,75	-46.706,25	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.720,78	-99.000,00		-22.644,59	76.355,41	
34	**= Teilergebnis**	**-105.504,64**	**-104.898,00**		**-47.670,92**	**57.227,08**	

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Stadtmarketing, Veranstaltungen, Tourismus

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 150102 Wirtschaftsförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-63.459,18	-59.618,00		-66.411,04	-6.793,04	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.210,38	-10.125,00		-3.355,56	6.769,44	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.612,21	-1.726,00		-2.169,27	-443,27	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-71.281,77**	**-71.469,00**		**-71.935,87**	**-466,87**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-71.281,77**	**-71.469,00**		**-71.935,87**	**-466,87**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-71.281,77**	**-71.469,00**		**-71.935,87**	**-466,87**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-71.281,77**	**-71.469,00**		**-71.935,87**	**-466,87**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	187,85	100,00		3.390,76	3.290,76	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.625,51	-7.000,00		-11.064,44	-4.064,44	
34	**= Teilergebnis**	**-77.719,43**	**-78.369,00**		**-79.609,55**	**-1.240,55**	

Teilfinanzrechnung Produkt 150102 Wirtschaftsförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-4.109,25	-5.037,00		-5.748,12	-711,12	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13,43	-4,00		-20,86	-16,86	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-317,05	-149,00		-510,26	-361,26	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.439,73**	**-5.190,00**		**-6.279,24**	**-1.089,24**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-4.439,73**	**-5.190,00**		**-6.279,24**	**-1.089,24**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-4.439,73**	**-5.190,00**		**-6.279,24**	**-1.089,24**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-4.439,73**	**-5.190,00**		**-6.279,24**	**-1.089,24**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33,97			788,46	788,46	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-817,49	-700,00		-2.286,57	-1.586,57	
34	**= Teilergebnis**	**-5.223,25**	**-5.890,00**		**-7.777,35**	**-1.887,35**	

Teilfinanzrechnung Produkt 150201 Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 150202 Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL)

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-4.109,25	-720,00		-821,31	-101,31	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1,92	-4,00		-2,98	1,02	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18,21	-60,00		-18,07	41,93	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.129,38**	**-784,00**		**-842,36**	**-58,36**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-4.129,38**	**-784,00**		**-842,36**	**-58,36**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-4.129,38**	**-784,00**		**-842,36**	**-58,36**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-4.129,38**	**-784,00**		**-842,36**	**-58,36**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4,85			239,51	239,51	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-285,57	-700,00		-1.159,95	-459,95	
34	**= Teilergebnis**	**-4.410,10**	**-1.484,00**		**-1.762,80**	**-278,80**	

Teilfinanzrechnung Produkt 150202 Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL)

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 150203 Städtischer Abwasserbetrieb

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-6.966,59	-720,00		-821,53	-101,53	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1,92	-1,00		-2,98	-1,98	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.141,97	-76,00		-2.486,08	-2.410,08	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.110,48**	**-797,00**		**-3.310,59**	**-2.513,59**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-9.110,48**	**-797,00**		**-3.310,59**	**-2.513,59**	
19	+ Finanzerträge	1.157.472,00	1.175.742,00		1.175.724,00	-18,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**	**1.157.472,00**	**1.175.742,00**		**1.175.724,00**	**-18,00**	
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**1.148.361,52**	**1.174.945,00**		**1.172.413,41**	**-2.531,59**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**1.148.361,52**	**1.174.945,00**		**1.172.413,41**	**-2.531,59**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4,85			114,13	114,13	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-410,09	-400,00		-706,42	-306,42	
34	**= Teilergebnis**	**1.147.956,28**	**1.174.545,00**		**1.171.821,12**	**-2.723,88**	

Teilfinanzrechnung Produkt 150203 Städtischer Abwasserbetrieb

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 150204 sonstige Beteiligungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-1.643,68	-3.983,00		-4.406,25	-423,25	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11,52	-1,00		-17,88	-16,88	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-8.571,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-222,25	-175,00		-211,87	-36,87	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-10.448,45**	**-4.159,00**		**-4.636,00**	**-477,00**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-10.448,45**	**-4.159,00**		**-4.636,00**	**-477,00**	
19	+ Finanzerträge	158.078,14	256.200,00		118.486,21	-137.713,79	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**	**158.078,14**	**256.200,00**		**118.486,21**	**-137.713,79**	
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**147.629,69**	**252.041,00**		**113.850,21**	**-138.190,79**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**147.629,69**	**252.041,00**		**113.850,21**	**-138.190,79**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23,53			489,44	489,44	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-937,77	-400,00		-1.695,02	-1.295,02	
34	**= Teilergebnis**	**146.715,45**	**251.641,00**		**112.644,63**	**-138.996,37**	

Teilfinanzrechnung Produkt 150204 sonstige Beteiligungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 150301 Wochenmarkt

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.628,19	1.628,00		1.719,63	91,63	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.044,10	35.000,00		28.004,20	-6.995,80	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.038,64	6.000,00		3.151,16	-2.848,84	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	180,00					
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**31.890,93**	**42.628,00**		**32.874,99**	**-9.753,01**	
11	- Personalaufwendungen	-25.558,45	-25.140,00		-25.052,50	87,50	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.802,41	-10.028,00		-3.556,06	6.471,94	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.501,23	-2.501,00		-2.438,32	62,68	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-947,81	-812,00		-853,81	-41,81	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-36.809,90**	**-38.481,00**		**-31.900,69**	**6.580,31**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-4.918,97**	**4.147,00**		**974,30**	**-3.172,70**	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-4.918,97**	**4.147,00**		**974,30**	**-3.172,70**	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-4.918,97**	**4.147,00**		**974,30**	**-3.172,70**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	799,99	650,00		2.171,41	1.521,41	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.381,83	-12.550,00		-13.060,96	-510,96	
34	**= Teilergebnis**	**-18.500,81**	**-7.753,00**		**-9.915,25**	**-2.162,25**	

Teilfinanzrechnung Produkt 150301 Wochenmarkt

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 150401 BgA Restauration

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.676,97	49.677,00		49.676,99	-0,01	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.384,24	14.880,00		15.384,24	504,24	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	263,00	620,00		504,27	-115,73	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**65.324,21**	**65.177,00**		**65.565,50**	**388,50**	
11	- Personalaufwendungen	-72.341,34	-65.880,00		-96.086,53	-30.206,53	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-112.878,12	-154.086,60	-3.891,60	-104.498,13	49.588,47	-5.013,96
14	- Bilanzielle Abschreibung	-55.190,86	-55.191,00		-55.190,92	0,08	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.870,33	-2.108,00		-1.408,69	699,31	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-242.280,65**	**-277.265,60**	**-3.891,60**	**-257.184,27**	**20.081,33**	**-5.013,96**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**-176.956,44**	**-212.088,60**	**-3.891,60**	**-191.618,77**	**20.469,83**	**-5.013,96**
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	**= Finanzergebnis (19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**-176.956,44**	**-212.088,60**	**-3.891,60**	**-191.618,77**	**20.469,83**	**-5.013,96**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**-176.956,44**	**-212.088,60**	**-3.891,60**	**-191.618,77**	**20.469,83**	**-5.013,96**
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	119,92	100,00		106,33	6,33	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.617,13	-10.000,00		-9.458,64	541,36	
34	**= Teilergebnis**	**-187.453,65**	**-221.988,60**	**-3.891,60**	**-200.971,08**	**21.017,52**	**-5.013,96**

Teilfinanzrechnung Produkt 150401 BgA Restauration

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**						

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.670.769,60	34.041.512,00		36.184.168,31	2.142.656,31	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.296.074,53	5.645.981,00		5.583.007,22	-62.973,78	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	943,20			973,78	973,78	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.242.057,00	1.130.137,00		2.544.965,65	1.414.828,65	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**41.209.844,33**	**40.817.630,00**		**44.313.114,96**	**3.495.484,96**	
11	- Personalaufwendungen	-13.239,58	-11.776,00		-13.364,35	-1.588,35	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38,38	-10,00		-59,59	-49,59	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-116.494,77	-150.000,00		-494.105,50	-344.105,50	
15	- Transferaufwendungen	-14.380.711,71	-14.894.745,00		-14.923.566,15	-28.821,15	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.918,26	-36.262,00		-34.472,57	1.789,43	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-14.574.402,70**	**-15.092.793,00**		**-15.465.568,16**	**-372.775,16**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (10+17)**	**26.635.441,63**	**25.724.837,00**		**28.847.546,80**	**3.122.709,80**	
19	+ Finanzerträge	-1.811,82	380,00		-226,82	-606,82	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-329.976,49	-340.562,00		-305.234,24	35.327,76	
21	**= Finanzergebnis (19+20)**	**-331.788,31**	**-340.182,00**		**-305.461,06**	**34.720,94**	
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)**	**26.303.653,32**	**25.384.655,00**		**28.542.085,74**	**3.157.430,74**	
23	+ Außerordentliche Erträge	2.203.736,94	2.816.030,00		2.004.235,38	-811.794,62	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-14,96			-15,66	-15,66	
25	**= außerordentliches Ergebnis (23+24)**	**2.203.721,98**	**2.816.030,00**		**2.004.219,72**	**-811.810,28**	
26	**= Jahresergebnis (22+25)**	**28.507.375,30**	**28.200.685,00**		**30.546.305,46**	**2.345.620,46**	
32	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	67,37	50,00		1.484,18	1.434,18	
33	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-329.120,19	-306.900,00		-316.846,90	-9.946,90	
34	**= Teilergebnis**	**28.178.322,48**	**27.893.835,00**		**30.230.942,74**	**2.337.107,74**	

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2021	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.151.852,38	2.302.395,00		2.275.120,60	-27.274,40	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.151.852,38**	**2.302.395,00**		**2.275.120,60**	**-27.274,40**	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**= Auszahlungen aus Investitionen**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)**	**2.151.852,38**	**2.302.395,00**		**2.275.120,60**	**-27.274,40**	