

Teilfinanzrechnung 2019**04.01.03****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.01 Kulturelle Angebote und Einrichtungen
Produkt: 04.01.03 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	174,50	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-174,50	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**06.02.02****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe: 06.02 Einrichtungen der Jugendarbeit
 Produkt: 06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 06020211-002 Neubau von Kinderspiel- und Bolzplätzen						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
Maßnahme: 06020215-000 Spielgeräte und Zäune für Spiel- und Bolzplätze (ab 2015)						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.581,87	40.000,00	0,00	59.912,34	19.912,34	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.581,87	-40.000,00	0,00	-59.912,34	-19.912,34	0,00
Maßnahme: 06020216-000 Neubau Kinderspielplatz Wallanlage / STEK						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.482,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-29.482,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: 06020217-000 Maßnahmen zentrales Spiel- und Bewegungsangebot						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	511.095,12	95.000,00	95.000,00	0,00	-95.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-511.095,12	-95.000,00	-95.000,00	0,00	95.000,00	0,00
Maßnahme: 06020217-001 Neubau Bolzplatz Langenhorst						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**06.02.02****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	500,00	0,00	294,63	-205,37	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-500,00	0,00	-294,63	205,37	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**08.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 08 Sportförderung
 Produktgruppe: 08.01 Förderung und Bereitstellung von Sportstätten und Bäder
 Produkt: 08.01.01 Förderung und Bereitstellung von Sportstätten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 08010119-000 Kunstrasenplatz Langenhorst / Welbergen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	520.000,00	0,00	49.542,29	-470.457,71	470.400,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-490.000,00	0,00	-49.542,29	440.457,71	-470.400,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	26.432,71	21.500,00	0,00	40.927,13	19.427,13	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.179,37	30.000,00	0,00	15.952,63	-14.047,37	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.612,08	-51.500,00	0,00	-56.879,76	-5.379,76	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**09.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe: 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produkt: 09.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 09010119-000 Dorfinnerenentwicklungskonzept Welbergen - DIEK						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.945,00	32.500,00	0,00	0,00	-32.500,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.299,40	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.354,40	-17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	-50.000,00

Teilfinanzrechnung 2019**12.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 12.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produkt: 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 12010100-001 Veräußerung / Erwerb von Straßenland einschl. Nebenkosten						
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Maßnahme: 12010109-010 Beiträge und ähnliche Entgelte						
+ Beiträge und ähnliche Entgelte	308.202,89	534.000,00	0,00	59.854,33	-474.145,67	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	308.202,89	534.000,00	0,00	59.854,33	-474.145,67	0,00
Maßnahme: 12010111-005 Ausbau von Wirtschaftswegen (ab 2011)						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	607.444,16	370.000,00	0,00	403,41	-369.596,59	369.500,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-607.444,16	-370.000,00	0,00	-403,41	369.596,59	-369.500,00
Maßnahme: 12010111-006 Maßnahmen integriertes Handlungskonzept						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	150.000,00	204.000,00	0,00	110.000,00	-94.000,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	22,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.072,56	110.600,00	85.600,00	22.384,73	-88.215,27	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	74.905,07	93.400,00	-85.600,00	87.615,27	-5.784,73	0,00
Maßnahme: 12010113-004 Sanierung ehem. Eisenbahnbrücke Welbergen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	90.000,00	0,00	13.251,15	-76.748,85	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	183.970,00	183.970,00	127.085,40	-56.884,60	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	50.000,00	-93.970,00	-183.970,00	-113.834,25	-19.864,25	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**12.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 12.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produkt: 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 12010114-004 Kreisverkehr Berg- / Bültstraße						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	700.000,00	0,00	602.513,34	-97.486,66	97.400,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-700.000,00	0,00	-502.513,34	197.486,66	-97.400,00
Maßnahme: 12010115-002 Baustraße Buschlandweg						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	115.000,00	90.000,00	0,00	-115.000,00	115.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-115.000,00	-90.000,00	0,00	115.000,00	-115.000,00
Maßnahme: 12010116-003 Radwegasphaltierung ehem. Bahntrasse zwischen Ochtrup und Wettringen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	294.000,00	0,00	256.500,00	-37.500,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	263.116,77	156.800,00	156.800,00	166.454,31	9.654,31	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-213.116,77	137.200,00	-156.800,00	90.045,69	-47.154,31	0,00
Maßnahme: 12010116-005 Rückauffassung - Grund und Boden Infrastruktur Piusstraße						
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	27.820,00	27.820,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-27.820,00	-27.820,00	0,00
Maßnahme: 12010117-001 Straßenendausbau Vechtestraße - Langenhorst						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.694,68	7.300,00	7.300,00	0,00	-7.300,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.694,68	-7.300,00	-7.300,00	0,00	7.300,00	0,00
Maßnahme: 12010117-002 Straßenendausbau Vechtestraße - Welbergen - bis Brücke Gauxbach						

Teilfinanzrechnung 2019**12.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 12.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produkt: 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	121.788,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-121.788,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: 12010117-003 Straßenendausbau Vechtestraße - Welbergen - bis Anschluss Dorfplatz						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.123,59	75.100,00	75.100,00	0,00	-75.100,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-59.123,59	-75.100,00	-75.100,00	0,00	75.100,00	0,00
Maßnahme: 12010117-004 Straßenendausbau An den Wiesen - Teilstück A						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.269,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.269,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: 12010117-005 Straßenendausbau An den Wiesen - Teilstück B						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.242,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.242,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: 12010117-006 Straßenendausbau Augustin-Wibbelt-Straße - 1. BA						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	86.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.910,66	293.500,00	181.500,00	295.417,15	1.917,15	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	84.489,34	-293.500,00	-181.500,00	-295.417,15	-1.917,15	0,00
Maßnahme: 12010117-007 Weihnachtsbeleuchtung Innenstadt						
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	30.281,34	30.000,00	0,00	12.758,23	-17.241,77	0,00
Saldo:	-30.281,34	-30.000,00	0,00	-12.758,23	17.241,77	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**12.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 12.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produkt: 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						
Maßnahme: 12010117-009 Ausbau Wirtschaftsweg Vechtestraße						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.711,04	37.200,00	37.200,00	0,00	-37.200,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-39.711,04	-37.200,00	-37.200,00	0,00	37.200,00	0,00
Maßnahme: 12010118-000 Straßenendausbau Augustin-Wibbelt-Straße - 2. BA						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.751,14	126.200,00	78.200,00	88.000,00	-38.200,00	38.200,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	31.848,86	-126.200,00	-78.200,00	-88.000,00	38.200,00	-38.200,00
Maßnahme: 12010118-001 Straßenendausbau Krummer Weg						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	204.742,09	25.200,00	25.200,00	136.349,07	111.149,07	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-204.742,09	-25.200,00	-25.200,00	-136.349,07	-111.149,07	0,00
Maßnahme: 12010118-002 Straßenendausbau Eichendorffallee						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.370,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.370,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: 12010118-003 Asphaltierung von Stellflächen im Gewerbegebiet "Am Langenhorster Bahnhof"						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	89,25	69.900,00	69.900,00	331.383,09	261.483,09	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-89,25	-69.900,00	-69.900,00	-331.383,09	-261.483,09	0,00
Maßnahme: 12010118-006						

Teilfinanzrechnung 2019**12.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 12.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produkt: 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Umgestaltung Berg- / Bültstraße						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	676.788,30	150.000,00	0,00	63.568,06	-86.431,94	68.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-676.788,30	-150.000,00	0,00	-63.568,06	86.431,94	-68.000,00
Maßnahme: 12010118-007 Kreisverkehr Postdamm / Oster						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	30.000,00	10.394,65	-19.605,35	19.600,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-10.394,65	19.605,35	-19.600,00
Maßnahme: 12010119-000 Straßenendausbau Lautstraße						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.368,50	165.000,00	0,00	0,00	-165.000,00	165.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.368,50	-165.000,00	0,00	0,00	165.000,00	-165.000,00
Maßnahme: 12010119-001 Straßenendausbau Langenhorster Weg						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.547,00	270.000,00	0,00	1.695,75	-268.304,25	268.300,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.547,00	-270.000,00	0,00	-1.695,75	268.304,25	-268.300,00
Maßnahme: 12010119-003 Umgestaltung der südlichen Bahnhofstraße						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	191.787,36	-8.212,64	8.200,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	-191.787,36	8.212,64	-8.200,00
Maßnahme: 12010119-004 Herstellung Verkehrsberuhigung Jückerweg						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	25.000,00
Saldo:	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	-25.000,00

Teilfinanzrechnung 2019**12.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 12.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produkt: 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						
Maßnahme: 12010119-005 Ausbau Wohnmobilstellplatz						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	25.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	-25.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Einzahlungen	11.746,34	3.000,00	0,00	4.780,00	1.780,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	11.721,81	10.000,00	0,00	7.934,84	-2.065,16	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	2.490,93	12.000,00	0,00	15.937,72	3.937,72	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.779,53	12.500,00	0,00	0,00	-12.500,00	10.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.245,93	-31.500,00	0,00	-19.092,56	12.407,44	-10.000,00

Teilfinanzrechnung 2019**13.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün, Forst- und Landwirtschaft
 Produkt: 13.01.01 Grünflächen, Forst- und Landwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 13010100-000 Grund und Boden bei Grünflächen (130101)						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
Maßnahme: 13010118-001 Stauklappe Eichendorffallee						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.968,82	0,00	0,00	188.642,05	188.642,05	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-31.968,82	0,00	0,00	-188.642,05	-188.642,05	0,00
Maßnahme: 13010118-002 Neubau von Brücken im Stadtpark						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.538,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-24.538,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: 13010119-000 Anschaffung von Aufbauten bei Grünanlagen - ab 2019						
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	6.662,67	-18.337,33	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	-6.662,67	18.337,33	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**13.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün, Forst- und Landwirtschaft
Produkt: 13.01.01 Grünflächen, Forst- und Landwirtschaft

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Einzahlungen	2.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	8.642,35	3.000,00	0,00	13.291,67	10.291,67	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.022,35	-3.000,00	0,00	-13.291,67	-10.291,67	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**13.02.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 13.02 Friedhof- und Bestattungswesen
 Produkt: 13.02.01 Friedhöfe

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	590,61	9.100,00	4.000,00	6.948,67	-2.151,33	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-590,61	-9.100,00	-4.000,00	-6.948,67	2.151,33	0,00

Teilfinanzrechnung 2019**16.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe: 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt: 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 16010100-000 Investitionspauschale						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.499.305,99	1.467.900,00	0,00	1.511.864,75	43.964,75	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.499.305,99	1.467.900,00	0,00	1.511.864,75	43.964,75	0,00
Maßnahme: 16010100-001 Schulpauschale						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	743.095,00	786.750,00	0,00	786.750,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	743.095,00	786.750,00	0,00	786.750,00	0,00	0,00
Maßnahme: 16010100-002 Sportpauschale						
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva 2019

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2018	31.12.2019	
		in EUR		
1.	Anlagevermögen	144.044.875,19	150.203.788,75	6.158.913,56
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	69.875,46	45.806,67	-24.068,79
1.2	Sachanlagen	129.972.154,21	136.129.443,36	6.157.289,15
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.879.584,11	15.931.140,72	51.556,61
1.2.1.1	Grünflächen	9.044.550,82	8.932.944,57	-111.606,25
1.2.1.2	Ackerland	2.725.200,12	2.737.146,12	11.946,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	739.549,36	738.225,44	-1.323,92
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	3.370.283,81	3.522.824,59	152.540,78
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.724.420,67	42.738.086,62	1.013.665,95
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.062.671,59	1.028.002,65	-34.668,94
1.2.2.2	Schulen	28.058.780,63	27.347.435,07	-711.345,56
1.2.2.3	Wohnbauten	1.191.907,23	1.147.825,38	-44.081,85
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.411.061,22	13.214.823,52	1.803.762,30
1.2.3	Infrastrukturvermögen	60.287.343,19	60.599.012,13	311.668,94
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.877.192,88	11.903.155,44	25.962,56
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.515.927,31	1.466.388,72	-49.538,59
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1,00	219.508,82	219.507,82
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	46.805.350,44	46.899.435,02	94.084,58
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	88.871,56	110.524,13	21.652,57
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	38,00	38,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.191.360,94	3.187.685,30	-3.675,64
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.070.514,88	2.290.261,31	219.746,43
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.818.892,42	11.383.219,28	4.564.326,86
1.3	Finanzanlagen	14.002.845,52	14.028.538,72	25.693,20
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	35.262,91	35.262,91	0,00
1.3.3	Sondervermögen	13.136.080,98	13.136.080,98	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	749.481,63	775.174,83	25.693,20
1.3.5	Ausleihungen	57.020,00	57.020,00	0,00
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	57.020,00	57.020,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	6.383.351,63	7.258.810,35	875.458,72
2.1	Vorräte	2.978.074,69	2.701.873,33	-276.201,36
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.978.074,69	2.701.873,33	-276.201,36
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.821.205,42	2.693.678,68	872.473,26
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	953.517,63	1.804.080,52	850.562,89
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	831.851,40	824.587,09	-7.264,31
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	35.836,39	65.011,07	29.174,68
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	1.584.071,52	1.863.258,34	279.186,82
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	377.408,38	367.775,76	-9.632,62
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	150.805.635,20	157.830.374,86	7.024.739,66

Bilanz Passiva 2019

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2019 in EUR	Differenz
1.	Eigenkapital	43.524.676,80	41.848.505,40	-1.676.171,40
1.1	Allgemeine Rücklage	43.791.360,40	43.656.881,38	-134.479,02
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-266.683,60	-1.808.375,98	-1.541.692,38
2.	Sonderposten	71.194.973,95	70.405.525,10	-789.448,85
2.1	für Zuwendungen	54.181.282,22	54.001.737,83	-179.544,39
2.2	für Beiträge	15.411.769,73	14.822.191,98	-589.577,75
2.3	für Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	1.601.922,00	1.581.595,29	-20.326,71
3.	Rückstellungen	8.992.596,18	9.267.368,75	274.772,57
3.1	Pensionsrückstellungen	7.797.349,00	8.062.925,00	265.576,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	333.117,77	288.117,77	-45.000,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	862.129,41	916.325,98	54.196,57
4.	Verbindlichkeiten	26.563.520,84	35.783.050,55	9.219.529,71
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.243.449,15	15.387.023,43	4.143.574,28
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5	von Kreditinstituten	11.243.449,15	15.387.023,43	4.143.574,28
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.000.000,00	6.000.000,00	3.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	538.854,31	3.131.018,08	2.592.163,77
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	34.629,09	69.925,36	35.296,27
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	5.660.993,50	4.399.843,07	-1.261.150,43
4.8	Erhaltene Anzahlungen	6.085.594,79	6.795.240,61	709.645,82
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	529.867,43	525.925,06	-3.942,37
	Bilanzsumme	150.805.635,20	157.830.374,86	7.024.739,66

ANHANG

zum Jahresabschluss zum 31.12.2019

Gliederung

- I. Allgemeine Hinweise
- II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- III. Sonstiges

I. Allgemeine Hinweise

Zum 01.01.2019 sind die Regelungen aus dem zweiten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (2. NKFVG) einschließlich einer neuen Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) in Kraft getreten. Diese KomHVO NRW löst die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) ab. Auch Regelungen aus der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) wurden abgeändert.

Durch Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG NRW) vom 15.02.2019, ergänzt zum 17.05.2019, wurde klargestellt, dass die Regelungen, die den (Prüfungs-)Maßstab betreffen, erstmals auf den Jahresabschluss zum 31.12.2019 Anwendung finden.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der GO NRW und der KomHVO NRW aufgestellt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände und Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Für Gegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, deren Bestand in Größe, Wert und Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, sind Festwerte gem. § 29 Abs. 1 KomHVO NRW gebildet worden. Festwerte sind unter anderem für die Bereiche der Schulen und Feuerwehr gebildet worden.

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände, die einem einheitlichen Zweck dienen, sind zu Gruppen zusammengefasst und mit ihrem

gewogenem Durchschnittswert angesetzt worden. Gruppenwerte wurden unter anderem für die Bereiche Schulen (Klassenräume) gebildet.

Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich auf der Grundlage der Abschreibungstabelle der Stadt Ochtrup. Etwaige Ausnahmen werden unter III. erläutert.

Geringwertige Vermögensgegenstände (kurz: GWG) mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert von 60,- Euro bis 800,- Euro netto werden als Aufwand unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verbucht (Wahlrecht aus §§ 30 Abs. 4, 36 Abs. 3 KomHVO NRW).

Finanzanlagen

Hierzu zählen die Beteiligungen, das Sondervermögen, die Wertpapiere des Anlagevermögens (kvw-Versorgungsfond) und die Ausleihungen. Neuzugänge werden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Die Stadt Ochtrup ist an folgenden Unternehmen i. S. d. § 271 HGB unmittelbar beteiligt:

<u>Name</u>	<u>Sitz</u>	<u>Anteil</u>	<u>Eigenkapital in T€</u>	<u>Ergebnis in T€</u>
Stadtwerke Ochtrup	Ochtrup	100 %	19.498	1.114
Ochtruper Stadtmarketing und Tourismus GmbH	Ochtrup	100 %	25	- 163
Kvw Versorgungsfond	Münster	390.005,30 €		

Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren)

Das Umlaufvermögen wird zu den Anschaffungskosten bilanziert, soweit der beizulegende Wert nicht geringer war. Für die Bewertung gilt das strenge Niederstwertprinzip.

Wesentliche Bestandteile dieser Position sind die städtischen Wohn-, Gewerbe- und Industriegrundstücke, die zum Zwecke der Veräußerung von der Stadt vorgehalten werden. Die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungskosten. Insofern der niedrigere beizulegende Wert geringer war, wurden Abschreibungen auf diesen vorgenommen.

Forderungen

Alle Forderungen – mit Ausnahme des Erstattungsanspruchs aus der Versorgungslastenteilung - der Stadt Ochtrup sind zum Nennwert angesetzt. Die Erstattungsansprüche gem. § 107b Landesbeamtenversorgungsgesetz NRW (LBeamVG NRW) sind analog der Vorgehensweise bei den Pensionsrückstellungen zum Barwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken sind durch entsprechende Einzelwertberichtigungen im Rahmen einer Altersstrukturanalyse berücksichtigt.

Liquide Mittel

Hier sind die Guthaben der Stadt Ochtrup, der Stadtwerke Ochtrup, der Musikschule Ochtrup und der Volkshochschule Ochtrup bei den Kreditinstituten und die Barkassenbestände zum 31.12.2019 ausgewiesen.

Die Guthaben der Stadtwerke Ochtrup, der Musikschule Ochtrup und der Volkshochschule Ochtrup werden in gleicher Höhe als sonstige Verbindlichkeiten passiviert und unter den fremden Finanzmitteln in der Finanzrechnung dargestellt.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden Ausgaben vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

2. Passivseite

Allgemeine Rücklage

Unter der Position Eigenkapital werden die allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, die Ausgleichsrücklage sowie das Jahresergebnis ausgewiesen.

Nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW werden Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des gemeindlichen Anlagevermögens, die für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden, unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Hierbei kommt die sog. aufgabenbezogene Sichtweise zur Anwendung; d.h. sofern Ersatzbeschaffungen für ausgeschiedene Vermögensgegenstände des Anlagevermögens durchgeführt werden, erfolgt weiterhin eine Verbuchung über die Ergebnisrechnung. Gleiches gilt für Erträge und Aufwendungen aus der Wertveränderung von Finanzanlagen.

Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken des Anlagevermögens, Gebäuden und beweglichen Vermögensgegenständen wurden unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Die verrechneten Aufwendungen und Erträge werden unterhalb der Ergebnisrechnung mit einem Saldo in Höhe von 132.204,58 € dargestellt und verändern die Allgemeine Rücklage.

Sämtliche Vorgänge basieren auf Ermittlungen aus Veräußerungen und betreffen im Einzelnen:

Erträge	Betrag
Ertrag aus der Veräußerung über Buchwert von Grund und Boden Grünflächen	11.516,25 €
Ertrag aus der Veräußerung über Buchwert von Grund und Boden bei Wald und Forsten	5.373,84 €
Ertrag aus der Veräußerung über Buchwert von sonstigen unbebauten Grundstücken	17.050,00 €
Erag aus der Veräußerung über Buchwert von Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäuden	45.700,00 €
Erag aus der Veräußerung über Buchwert von Gebäuden und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäuden	38.329,03 €
Ertrag aus der Veräußerung über Buchwert von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	54.803,60 €
Abgänge von Sonderposten aus Zuwendungen	25,60 €
Gesamt	172.798,32 €
Aufwendungen	Betrag
Aufwand nach Veräußerung unter Buchwert von Gebäuden und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäuden	1.848,77 €
Aufwand nach Veräußerung unter Buchwert von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.080,67 €
Aufwand nach Veräußerung unter Buchwert von Grund und Boden bei Wald und Forsten	1.421,00 €
Aufwand nach Veräußerung unter Buchwert von Aufbauten bei Wald und Forsten	623,76 €
Aufwand nach Veräußerung unter Buchwert von Grund und Boden bei Grünflächen	33.139,14 €
Aufwand nach Veräußerung unter Buchwert von Aufbauten bei Grünflächen	2.480,40 €
Gesamt	40.593,74 €

Sonderposten

Investiv genutzte Sonderposten für Zuwendungen werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst (abgeschrieben). Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst. Sonderposten für Beiträge werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Hierunter werden auch Sonderposten für übertragene Erschließungsanlagen ausgewiesen. Unter den sonstigen Sonderposten werden Schenkungen ausgewiesen.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine kostenrechnende Einrichtung einen Überschuss erwirtschaftet. Hierunter fallen evtl. Kostenüberdeckungen (vgl. auch § 6 Abs. 2 KAG) der Gebührenhaushalte Straßenreinigung und Abfallbeseitigung. Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes sind innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden.

Rückstellungen

Pensions- und Beihilferückstellungen werden gemäß den Mitteilungen der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (KVW) angesetzt. Die Ermittlung erfolgt mit dem in der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (§ 37 Abs. 1 KomHVO NRW) vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2018 G von Heubeck und Echtzeitdaten. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31. Dezember 2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

Im Vergleich zum Vorjahr wird somit die Anpassung der Besoldung und Versorgung um 3,2 % zum 01.01.2019 berücksichtigt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2018). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade für Beihilfeberechtigte.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 37 Abs. 4 KomHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Sonstige Rückstellungen werden gem. § 37 Abs. 7 KomHVO NRW nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten der Stadt sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert. Hierzu zählen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen, die erhaltenen Anzahlungen und die sonstigen Verbindlichkeiten.

Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

III. Sonstiges

1. Erläuterungen zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen ist im Anlagenspiegel (Anlage 1) dargestellt. Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung oder der örtlichen Abschreibungstabelle liegen nicht vor.

Der Stand der Forderungen ist im Forderungsspiegel (Anlage 2) dargestellt.

Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzstichtag	Allgemeine Rücklage	Ausgleichsrücklage	Eigenkapital
Eröffnungsbilanz 01.01.2009	41.721.988,38 €	8.148.567,00 €	49.870.555,38 €
Korrektur der Allgemeinen Rücklage im Rahmen des Jahresabschlusses 2009	203.633,20 €		203.633,20 €
Jahresfehlbetrag 2009		-2.807.220,43 €	-2.807.220,43 €
Bilanz zum 31.12.2009	41.925.621,58 €	5.341.346,57 €	47.266.968,15 €
Korrektur der Allgemeinen Rücklage im Rahmen des Jahresabschlusses 2010	-362.026,40 €		-362.026,40 €
Jahresfehlbetrag 2010		-2.410.346,40 €	-2.410.346,40 €
Bilanz zum 31.12.2010	41.563.595,18 €	2.931.000,17 €	44.494.595,35 €
Korrektur der Allgemeinen Rücklage im Rahmen des Jahresabschlusses 2011	107.144,32 €		107.144,32 €
Jahresfehlbetrag 2011		-519.324,03 €	-519.324,03 €
Bilanz zum 31.12.2011	41.670.739,50 €	2.411.676,14 €	44.082.415,64 €
Korrektur der Allgemeinen Rücklage im Rahmen des Jahresabschlusses 2012	193.299,80 €		193.299,80 €
Jahresüberschuss 2012		2.472.848,77 €	2.472.848,77 €
Bilanz zum 31.12.2012	41.864.039,30 €	4.884.524,91 €	46.748.564,21 €
Verrechnung gem. § 43 (3) GemHVO	68.144,15 €		68.144,15 €
Jahresfehlbetrag 2013		-2.259.270,63 €	-2.259.270,63 €
Bilanz zum 31.12.2013	41.932.183,45 €	2.625.254,28 €	44.557.437,73 €
Verrechnung gem. § 43 (3) GemHVO	-163.707,27 €		-163.707,27 €
Jahresfehlbetrag 2014		-1.958.600,39 €	-1.958.600,39 €
Bilanz zum 31.12.2014	41.768.476,18 €	666.653,89 €	42.435.130,07 €

Verrechnung gem. § 43 (3) GemHVO	1.379.833,11 €		1.379.833,11 €
Jahresüberschuss 2015		118.799,29 €	118.799,29 €
Bilanz zum 31.12.2015	43.148.309,29 €	785.453,18 €	43.933.762,47 €
Verrechnung gem. § 43 (3) GemHVO	-714.126,58 €		-714.126,58 €
Übertragung Bergfreibad an Stadtwerke	2.245.998,22 €		2.245.998,22 €
Jahresfehlbetrag 2016		-371.666,85 €	-371.666,85 €
Bilanz zum 31.12.2016	44.680.180,93 €	413.786,33 €	45.093.967,26 €
Verrechnung gem. § 43 (3) GemHVO	101.419,56 €		101.419,56 €
Jahresfehlbetrag 2017	-1.079.015,32 €	-413.786,33 €	-1.492.801,65 €
Bilanz zum 31.12.2017	43.702.585,17 €	0,00 €	43.702.585,17 €
Verrechnung gem. § 43 (3) GemHVO	42.156,59 €		42.156,59 €
Korrektur Verrechn. gem. § 43 (3) GemHVO	46.618,64 €		46.618,64 €
Jahresfehlbetrag 2018	-266.683,60 €		-266.683,60 €
Bilanz zum 31.12.2018	43.524.676,80 €	0,00 €	43.524.676,80 €
Verrechnung gem. § 43 (3) GemHVO	132.204,58 €		132.204,58 €
Jahresfehlbetrag 2019	-1.808.375,98 €		-1.808.375,98 €
Bilanz zum 31.12.2019	41.848.505,40 €	0,00 €	41.848.505,40 €
voraussichtl. Jahresfehlbetrag 2020	-331.509,00 €		-331.509,00 €
Bilanz zum 31.12.2020	41.516.996,40 €	0,00 €	41.516.996,40 €
voraussichtl. Jahresüberschuss 2021	1.412.562,00 €		1.412.562,00 €
Bilanz zum 31.12.2021	42.929.558,40 €	0,00 €	42.929.558,40 €
voraussichtl. Jahresüberschuss 2022	994.006,58 €	1.547.031,42 €	2.541.038,00 €
Bilanz zum 31.12.2022	43.923.564,98 €	1.547.031,42 €	45.470.596,40 €
voraussichtl. Jahresüberschuss 2023		3.604.365,00 €	3.604.365,00 €
Bilanz zum 31.12.2023	43.923.564,98 €	5.151.396,42 €	49.074.961,40 €

Die voraussichtlichen Jahresüberschüsse entsprechen der Haushaltsplanung 2020. Zu beachten ist, dass in der Haushaltsplanung die Auswirkungen der Corona-Pandemie noch nicht enthalten sind.

Der Stand der Sonderposten zum 31.12.2019 aus Zuwendungen beträgt 54.001.737,83 € und die Sonderposten aus Beiträgen 14.822.191,98 €. Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum Bilanzstichtag konnten nicht gebildet werden. Der Sonderposten für die Bernhard Eilers Stiftung wurde mit 527.051,81 € eingestellt. Die Vermögensgegenstände und Schulden der Stiftung werden unter Bilanzposten der Kernverwaltung dargestellt.

Eine Übersicht über die Entwicklung der Instandhaltungsrückstellungen, der Pensions- und Beihilferückstellungen und der sonstigen Rückstellungen ist als Anlage 4 beigefügt. In der Übersicht sind auch Inanspruchnahmen, Auflösungen und Zuführungen dargestellt.

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 ist der Anlage 3 zu entnehmen. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an die Stadt erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die in Rechnung gestellt sind. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ergeben sich unter anderem aus noch weiterzuleitenden Gebühren an den Kreis Steinfurt bzw. das Land NRW, der Weiterleitung von Elternbeiträgen, der Endabrechnung der Kreisumlage-Mehrbelastung sowie der Abrechnung der Ausgaben nach dem AsylbLG mit dem Kreis Steinfurt.

Zu den erhaltenen Anzahlungen zählen insbesondere die Investitions-, Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschalen, die sich wie folgt entwickelt haben:

Art der Zuwendung	31.12.2018	Zuführung	Entnahme	31.12.2019
Feuerschutzpauschale	0,00 €	73.465,71 €	73.465,71 €	0,00 €
Sportpauschale	0,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €
Schulpauschale	1.473.785,41 €	786.750,00 €	988.764,86 €	1.271.770,55 €
Investitionspauschale	1.465.093,93 €	1.511.864,75 €	2.084.380,22 €	892.578,46 €

Veränderungen in der Bilanzstruktur

Aktiva in T€	31.12.2018 31.12.2019		Passiva in T€	31.12.2018 31.12.2019	
	Anlagevermögen	144.045		150.204	Eigenkapital
Umlaufvermögen	6.383	7.259	Sonderposten	71.195	70.406
Aktive Rechnungsabgrenzung	377	367	Rückstellungen	8.992	9.267
			Verbindlichkeiten	26.563	35.783
			Passive Rechnungsabgrenzung	530	526
Summe Aktiva	150.805	157.830	Summe Passiva	150.805	157.830

Förderprogramm Gute Schule 2020

Laut Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 16. Dezember 2016 sind die aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“ entstehenden Positionen und deren jährliche Entwicklung im Anhang zum jeweiligen Jahresabschluss zu erläutern und in den entsprechenden Übersichten gesondert auszuweisen.

Im Jahr 2019 wurden aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“ Fördergelder für investive Maßnahmen in Höhe von insgesamt 789.702 € abgerufen. Die abgerufenen Mittel wirken sich wie folgt auf die Positionen der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung aus:

Bilanz zum 31. Dezember 2019:

Verbindlichk. aus Krediten für Investitionen	15.387.023,43 €
Davon „Gute Schule 2020“	1.174.153,00 €
Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.000.000,00 €
Gesamt	21.387.023,43 €

In gleicher Höhe wird eine Forderung aus Transferleistungen ausgewiesen. Unter den erhaltenen Anzahlungen wird für das Jahr 2019 ein Betrag in Höhe von 789.702 € ausgewiesen (für noch nicht fertig gestellte Investitionen).

Die Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ wurden ausschließlich investiv eingesetzt, so dass sich Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung nach der Aktivierung im Jahr 2020 ergeben. In der Finanzrechnung werden für die Aufnahme von Darlehen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ 789.702 € ausgewiesen.

Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Nach § 45 Abs. 1 KomHVO NRW sind die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit zu erläutern.

Erträge und Aufwendungen ohne Gegenleistungsverpflichtung (insbesondere Steuerbescheide) werden entsprechend der allgemeinen Bewertungsanforderung des § 33 Abs. 1 Nr. 4 KomHVO nach dem Bescheidprinzip gemäß der Auffassung des Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen) realisiert.

Die Gewerbesteuer entwickelte sich leider nicht so positiv wie erwartet und der geplante Ansatz wurde um 1.754.046,14 € unterschritten. Dieser Trend zeichnete sich bereits ab dem III. Quartal ab und führte in der Nachbetrachtung dazu, die Erwartungen für das Jahr 2020 deutlich zu reduzieren. Mit nachvollziehbaren Effekten zu erklären ist diese Entwicklung nicht und dies ist offensichtlich, zumindest verglichen im Kreis Steinfurt, wohl nur in Ochtrup so. Konjunkturelle Veränderungen zeichnen sich, das konnten wir schon in den vergangenen 30 Jahren beobachten, in Ochtrup deutlich, mindestens 1 Jahr, früher ab als in den Nachbarkommunen und hängt sicherlich auch vom Branchenmix und den unterschiedlichen Abhängigkeiten des Binnenmarktes und der Exportanteile ab.

Aufgrund der Änderungen von Zerlegungsanteilen einer Steuerpflichtigen, diese Problematik begann bereits im Steuerjahr 2017, veränderte sich das Gewerbesteuersoll der verschiedenen Gesellschaften der Steuerpflichtigen zum Nachteil für die Stadt Ochtrup und die rechtliche Auseinandersetzung verschob die finanziellen Auswirkungen in das Steuerjahr 2018 und leider auch in das Steuerjahr 2019.

Diese Mindereinnahmen insbesondere der Gewerbesteuer verändern das geplante negative Jahresergebnis 2019 von 234.675 € auf 1.808.375,98 € und verschlechterte sich um 1.573.700,98 €. Im Ergebnis lässt sich feststellen, dass das Ergebnis eigentlich im Wesentlichen von der schwierigen Gewerbesteuersituation abhängt und darüber hinaus noch von einem zufriedenstellenden Ergebnis gesprochen werden kann, verbunden mit der Hoffnung, dass diese Situation nicht dazu führt, dass die Folgejahre davon negativ beeinflusst werden.

Der Ansatz der Grundsteuer A wurde von 252.000 € um 3.086,53 € unterschritten und das Ergebnis bei der Grundsteuer B lag mit 2.979.611,51 € um 4.611,51 € über der Planung.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer war mit 8.495.000 € kalkuliert. Dem lagen die Ergebnisse der Regionalisierung der November-Steuerschätzung 2018 zu Grunde. Der Ertrag von 8.435.180,35 € lag um 59.819,65 € unter den Erwartungen und

erfüllte bei einer Abweichung von - 0,7% die Erwartungen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer betrug 1.812.175,08 € und lag 24.824,92 € unter den Erwartungen. Dem gegenüber lagen die Kompensationsleistungen, also die Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsausgleich, mit 795.516,70 € mit 60.516,70 € deutlich über dem Ansatz.

Aufgrund der Änderungen im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) seit dem Jahr 2011 mussten bei den Schlüsselzuweisungen in den jeweiligen Jahren deutliche Mindererträge hingenommen werden. Die Schwankungen bei den Schlüsselzuweisungen sind natürlich auch den Schwankungen der Steuerkraft vor Ort unterworfen. Trotz der relativ guten Entwicklung in Ochtrup und im Land und dank erhöhter Umlagegrundlagen und einer Erhöhung des Finanzvolumens, lagen die Schlüsselzuweisungen im Jahr 2017 deutlich über den Erwartungen und den Ergebnissen der Vorjahre.

Dennoch bringen die veränderten Rahmenbedingungen des GFG für Ochtrup dauerhaft negative Folgen. Insgesamt verliert der ländliche Raum bei der Berechnung und Bewertung der Ansätze des GFG an Bedeutung und die Städte in den Ballungsgebieten profitieren von dieser grundsätzlichen Änderung der Betrachtung und Bewertung. Die Landesregierung in NRW plant zwar nicht radikale Änderungen in der Berechnung des GFG, hat aber bereits Änderungen angekündigt, die Anlass zur Hoffnung geben, dass die Schlüsselzuweisungen dauerhaft nicht so starken Schwankungen unterliegen und haben, aus Sicht der ländlichen Kommunen, Berechnungsmethoden der Vorgängerregierung drastisch geändert bzw. abgeschafft.

Das zeigte sich erneut bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2018. Auch wenn das Ergebnis des Vorjahres nicht erreicht wurde, so hatten die Schlüsselzuweisungen mit 2.047.297,00 € trotz der im Referenzzeitraum hohen Steuerkraft in Ochtrup einen „ordentlichen“ Wert. Das setzte sich auch im Jahr 2019 fort und die die Schlüsselzuweisungen stiegen deutlich auf 3.148.526 €.

Das Aufkommen der Vergnügungssteuer von 80.745,24 € liegt mit 9.254,76 € unter den Erwartungen und die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr begründen sich mit Nachzahlungen im Jahre 2018. Die Hundesteuer hat mit Mehreinnahmen von 2.834,82 € nahezu eine „Punktlandung“ hingelegt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen haben sich um 167.901,47 € und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen um 6.112,67 € verbessert. Erträge aus aktivierten Eigenleistungen fielen nicht an.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte und privat-rechtlichen Leistungsentgelte entwickelten sich in der Summe überwiegend besser als geplant, wobei der Bereich der Flüchtlingshilfen und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz Schwankungen unterlag. In Ochtrup mussten im Vergleich zu den Vorjahren wesentlich weniger Menschen im Rahmen des Flüchtlingsaufnahmegesetzes untergebracht und versorgt werden. Die Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind nahezu

ausschließlich mit höheren Nutzungsentschädigungen aus den Asylbewerberunterkünften zu begründen.

Die kostenrechnende Einrichtung Abfallentsorgung hat mit einer Unterdeckung in Höhe von 104.243,72 € und die Einrichtung Straßenreinigung mit einer Unterdeckung von 15.693,79 € abgeschlossen und werden nicht ausgeglichen.

Die Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände betragen 3.861.408,43 € (+ 251.958,43 €). Die Personalaufwendungen beliefen sich auf 9.197.569,40 € und die Versorgungsaufwendungen auf 627.703,74 €. Die Personalaufwendungen lagen mit 311.069,40 € (+ 3,5 %) und die Vorsorgeaufwendungen mit 87.703,74 € (+ 16,2 %) über den geplanten Aufwendungen. Die Rückstellungen für Urlaub, Mehrarbeit, Pensionen und Beihilfen betragen für die aktiven Beschäftigten 4.312.309,98 €. Die tatsächlichen Personalauszahlungen liegen mit 8.877.294,09 € insgesamt 9.205,91 € (-0,1 %) unter dem Planansatz.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 66.542,36 € unter dem Ansatz, obschon in einigen Bereichen bei der Bewirtschaftung und der Unterhaltung die Aufwendungen gestiegen sind und in anderen Bereichen (z.B. der Infrastruktur) die Aufwendungen geringer waren.

Die Transferaufwendungen schließen mit Minderaufwendungen in Höhe von 292.220,74 € ab. Diese sind überwiegend auf geringere Kostenbeteiligungen bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende, bei der Hilfe zum Lebensunterhalt und Krankenhilfe für Asylbewerber und der Gewerbesteuerumlage zurückzuführen.

Die Integrationspauschale nach dem Teilhabegesetz wurde im Jahr 2019 insgesamt als Erträge eingebucht.

Die größte Aufwandsposition stellt unverändert die Kreisumlage mit 7.960.607,82 € und die Kreisumlage-Mehrbelastung (sog. Jugendamtsumlage) mit 6.427.978,34 € dar. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind mit 3.126.241,09 € insgesamt 813.141,09 € Mehraufwendungen zu verzeichnen, die überwiegend mit Wertveränderungen bei Sachanlagen und beim Umlaufvermögen und aus der Verrechnung der Wertveränderungen der Sachanlagen mit der Allgemeinen Rücklage begründet sind und keine „echte“ Finanzauszahlung darstellen. Der größte Teil der Mehraufwendungen entfällt, siehe auch die Erläuterungen zur Gewerbesteuer, auf Erstattungszinsen für Gewerbesteuer in Höhe von insgesamt 630.644,00 €.

Dank höherer Gewinnanteile der Stadtwerke Ochtrup mit 602.950,37 € konnten Mehrerträge in Höhe von insgesamt 334.584,02 € bei den Finanzerträgen erzielt werden. Entsprechend der getrennten Veranschlagung erhöhte sich die Kapitalertragsteuer auf die Gewinnanteile um 53.566,90 € auf 95.416,90 €.

Insgesamt weist die Ergebnisrechnung ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 1.808.375,98 € auf und „verschlechtert“ damit das geplante Ergebnis um

1.573.700,98 €. Die vielfältigen Auswirkungen in „beide Richtungen“ sind umfassend dargestellt worden.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit mit 4.004.722,94 € beinhalten die Investitions-, Schul- und Sportpauschale und die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen und Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten. Die Auszahlungen für die Investitionstätigkeiten in Ochtrup betragen insgesamt 8.400.577,03 €. Der negative Saldo der Investitionstätigkeit beträgt 4.395.854,09 € und wird durch die Aufnahme von Krediten für Investitionen gesichert.

Die größten Investitionsauszahlungen sind üblicherweise die Hochbaumaßnahmen an den Schulen, die Straßenbaumaßnahmen, die Maßnahmen zur Stadtentwicklung, die Anschaffung von Fahrzeugen für den Baubetriebshof und die Feuerwehr. Im Jahre 2019 machten die Auszahlungen für Baumaßnahmen mit 5.270.256,14 € den größten Teil der Investitionsauszahlungen aus.

Im Rahmen der Haushaltsberatungen für das Jahr 2017 hat der Rat am 15.12.2016 beschlossen, die OGS Marienschule zu erweitern und auszubauen und die Mittel aus dem Programm „Gute Schule 2020“ zur Finanzierung zu verwenden. Das Land hat mit der NRW.BANK das Projekt „Gute Schule 2020“ ab 01.01.2017 gestartet. Die Stadt Ochtrup erhält 1.579.404 € in vier gleichen Tranchen für 2017 bis 2020 von 394.851 €. Die Auszahlung erfolgt als Darlehen über die NRW.BANK und das Land trägt sämtliche Zins- und Tilgungsleistungen.

Die Tilgung für Investitionsdarlehen betrug 677.727,72 € (+ 248.337,72 €). Die Mehraufwendungen sind der Neuaufnahme von Darlehen geschuldet, da zu Beginn des Jahres der Zeitpunkt der Aufnahme nicht planbar war. Die Stadt Ochtrup ist immer bemüht, die Verbindlichkeiten, da wo es Sinn macht, zu verringern.

Zur Absicherung eines Darlehens wurde ein Zinssicherungsgeschäft abgeschlossen:

Aktennr.	Nominalbetrag	Stand 31.12.2019	Zinssatz Grundgeschäft	Zinssatz Sicherungsgeschäft
701	1.600.000,00	856.642,71 €	bis 30.09.2030	3,710 %

Die Stadt Ochtrup setzt derivative Finanzinstrumente zur Zinssicherung ein. Die Zinsswaps sind jeweils als Sicherungsgeschäft zur Begrenzung des Zinsänderungsrisikos abgeschlossen worden. Da sowohl Nominalbetrag, Tilgungsplan und Laufzeit der jeweiligen Swapvereinbarung und des Grundgeschäfts übereinstimmen, liegt hier eine Bewertungseinheit nach § 35a KomHVO vor.

In 2013 wurden T€ 1.204 umgeschuldet. Das umgeschuldete Darlehen wurde variabel auf den 3-Monats Euribor abgeschlossen. Bereits in 2010 wurde ein Zinsswap mit einem festen Zinssatz in Höhe von 3,710 % abgeschlossen. Die Zinsbindung läuft ebenso wie beim Grundgeschäft am 30. September 2030 aus. Der Nominalbetrag des Swap betrug zum Stichtag ebenfalls 856.642,71 €.