

Stadt Menden (Sauerland)
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020

1. Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Entlastung

Gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW wurde die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH mit der örtlichen Rechnungsprüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 beauftragt.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat am 16.08.2021 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Diesem hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit Beschluss vom 17.11.2021 angeschlossen. Daraufhin hat der Rat der Stadt Menden (Sauerland) in seiner Sitzung am 14.12.2021 folgenden Beschluss gefasst:

1. gem. § 96 Abs. 1 Satz 1 GO NRW den Jahresabschluss 2020 festzustellen,
2. den Jahresüberschuss in Höhe von 409.697,45 Euro gem.§ 96 Abs.1 Satz 2 GO NRW der Ausgleichsrücklage zuzuführen und
3. dem Bürgermeister gem. § 96 Abs. 1 Satz 5 GO NRW Entlastung für das Haushaltsjahr 2020 zu erteilen.

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2020 der Stadt Menden (Sauerland) wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss liegt zur Einsichtnahme ab dem 20.12.2021 bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses im Rathaus, Neumarkt 5, 58706 Menden, Abteilung Finanzverwaltung, Zimmer A 211, öffentlich aus. Er kann mit seinen Anlagen in der Zeit von:

- montags bis freitags	08.15 Uhr bis 12.30 Uhr
- donnerstags	14.30 Uhr bis 17.30 Uhr

eingesehen werden.

Weiterhin ist der Jahresabschluss 2020 unter der Adresse: www.menden.de im Internet verfügbar.

Menden (Sauerland), den 15.12.2021

gez. Dr. Roland Schröder
(Bürgermeister)

	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	- €	1.013.142,43 €	1.013.142,43 €
1. Anlagevermögen	295.940.869,34 €	310.119.259,26 €	14.178.389,92 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.718.076,08 €	1.685.692,77 €	- 32.383,31 €
1.2 Sachanlagen	179.476.939,75 €	182.632.719,30 €	3.155.779,55 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.678.845,13 €	50.856.303,48 €	11.177.458,35 €
1.2.1.1 Grünflächen	25.191.045,59 €	22.691.587,06 €	- 2.499.458,53 €
1.2.1.2 Ackerland	1.434.512,95 €	4.232.381,07 €	2.797.868,12 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	8.097.473,08 €	8.122.206,29 €	24.733,21 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.955.813,51 €	15.810.129,06 €	10.854.315,55 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.294.988,20 €	1.384.739,91 €	- 14.910.248,29 €
1.2.2.3 Wohnbauten	1.326.938,79 €	- €	- 1.326.938,79 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.968.049,41 €	1.384.739,91 €	- 13.583.309,50 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	107.935.871,42 €	115.485.835,37 €	7.549.963,95 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	37.332.851,96 €	37.340.132,91 €	7.280,95 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.763.545,00 €	5.676.017,00 €	- 87.528,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	62.017.653,46 €	68.466.214,46 €	6.448.561,00 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.821.821,00 €	4.003.471,00 €	1.181.650,00 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	292.230,35 €	273.494,35 €	- 18.736,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	40.544,00 €	69.511,00 €	28.967,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.776.328,00 €	4.108.874,00 €	332.546,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.117.167,00 €	5.668.733,00 €	551.566,00 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.340.965,65 €	4.785.228,19 €	- 1.555.737,46 €
1.3 Finanzanlagen	114.745.853,51 €	125.800.847,19 €	11.054.993,68 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	42.729.280,09 €	42.741.780,09 €	12.500,00 €
1.3.2 Beteiligungen	249.534,99 €	249.534,99 €	- €
1.3.3 Sondervermögen	59.971.294,75 €	74.315.973,50 €	14.344.678,75 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	515.864,98 €	515.864,98 €	- €
1.3.5 Ausleihungen	11.279.878,70 €	7.977.693,63 €	- 3.302.185,07 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	4.430.577,56 €	4.906.420,49 €	475.842,93 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	6.795.901,14 €	3.017.873,14 €	- 3.778.028,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	53.400,00 €	53.400,00 €	- €
2 Umlaufvermögen	18.151.759,26 €	21.643.996,29 €	3.492.237,03 €
2.1 Vorräte	8.551.597,74 €	8.553.443,82 €	1.846,08 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	8.551.597,74 €	8.553.443,82 €	1.846,08 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	- €	- €	- €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.745.939,85 €	7.877.826,04 €	1.131.886,19 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.444.215,65 €	6.073.005,02 €	628.789,37 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.128.379,14 €	1.632.986,67 €	504.607,53 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	173.345,06 €	171.834,35 €	- 1.510,71 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €	- €
2.4 Liquide Mittel	2.854.221,67 €	5.212.726,43 €	2.358.504,76 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.450.798,46 €	2.877.565,66 €	426.767,20 €
Summe Aktiva	316.543.427,06 €	335.653.963,64 €	19.110.536,58 €

	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1. Eigenkapital	43.214.058,53 €	42.521.945,00 €	- 692.113,53 €
1.1 Allgemeine Rücklage	37.105.289,41 €	35.717.195,64 €	- 1.388.093,77 €
1.2 Sonderrücklagen	318.918,77 €	605.201,56 €	286.282,79 €
1.3 Ausgleichsrücklage	3.398.278,88 €	5.789.850,35 €	2.391.571,47 €
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.391.571,47 €	409.697,45 €	- 1.981.874,02 €
2. Sonderposten	76.543.913,42 €	68.026.818,83 €	- 8.517.094,59 €
2.1 für Zuwendungen	52.552.496,13 €	44.708.498,84 €	- 7.843.997,29 €
2.2 für Beiträge	20.067.324,27 €	19.607.923,68 €	- 459.400,59 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.419.122,94 €	1.302.182,23 €	- 116.940,71 €
2.4 Sonstige Sonderposten	2.504.970,08 €	2.408.214,08 €	- 96.756,00 €
3. Rückstellungen	105.772.300,65 €	105.160.657,50 €	- 611.643,15 €
3.1 Pensionsrückstellungen	90.933.477,00 €	95.744.290,00 €	4.810.813,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	- €	- €	- €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	6.930.475,34 €	2.707.499,56 €	- 4.222.975,78 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	7.908.348,31 €	6.708.867,94 €	- 1.199.480,37 €
4. Verbindlichkeiten	87.810.004,85 €	117.244.823,71 €	29.434.818,86 €
4.1 Anleihen	- €	- €	- €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.407.284,24 €	49.470.164,15 €	20.062.879,91 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €
4.2.2 von Beteiligungen	- €	- €	- €
4.2.3 von Sondervermögen	135.705,73 €	67.853,01 €	- 67.852,72 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	- €	- €	- €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	29.271.578,51 €	49.402.311,14 €	20.130.732,63 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	48.400.000,00 €	56.090.000,00 €	7.690.000,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	67.490,53 €	1.937.724,28 €	1.870.233,75 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	388.628,14 €	473.331,53 €	84.703,39 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	928.014,52 €	587.982,71 €	- 340.031,81 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.524.885,55 €	2.909.689,01 €	384.803,46 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.093.701,87 €	5.775.932,03 €	- 317.769,84 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.203.149,61 €	2.699.718,60 €	- 503.431,01 €
Summe Passiva	316.543.427,06 €	335.653.963,64 €	19.110.536,58 €

Ergebnisrechnung 2020

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz des Haushaltsjahres 2020	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	80.931.688,51	84.502.800,00		71.191.006,35	- 13.311.793,65	
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.534.468,12	16.773.200,00		29.479.665,80	12.706.465,80	
3	Sonstige Transfererträge	803.023,84	987.300,00		846.586,43	- 140.713,57	
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.993.950,02	16.125.000,00		13.675.605,28	- 2.449.394,72	
5	Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.153.932,61	930.400,00		730.604,63	- 199.795,37	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.431.450,88	16.843.000,00		17.789.732,69	946.732,69	
7	Sonstige ordentliche Erträge	9.007.882,82	5.103.000,00		10.716.321,47	5.613.321,47	
8	Aktivierete Eigenleistungen	137.826,75	450.000,00		253.614,34	- 196.385,66	
9	Bestandsveränderungen	-				-	
10	Ordentliche Erträge	141.994.223,55	141.714.700,00	-	144.683.136,99	2.968.436,99	-
11	Personalaufwendungen	34.202.670,64	31.419.300,00		37.218.491,37	5.799.191,37	
12	Versorgungsaufwendungen	5.885.443,50	6.979.300,00		5.910.289,22	- 1.069.010,78	
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.184.329,21	17.235.800,00		17.343.299,94	107.499,94	
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.703.686,64	4.861.700,00		4.943.620,73	81.920,73	
15	Transferaufwendungen	70.266.421,41	71.623.400,00		69.440.192,50	- 2.183.207,50	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.012.665,47	11.676.900,00		12.797.020,00	1.120.120,00	
17	Ordentliche Aufwendungen	143.255.216,87	143.796.400,00	-	147.652.913,76	3.856.513,76	-
18	ORDENTLICHES ERGEBNIS	- 1.260.993,32	- 2.081.700,00	-	- 2.969.776,77	- 888.076,77	-
19	Finanzerträge	4.818.429,81	4.957.800,00		4.517.691,50	- 440.108,50	
20	Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.165.865,02	2.161.600,00		2.151.359,71	- 10.240,29	
21	FINANZERGEBNIS	3.652.564,79	2.796.200,00		2.366.331,79	- 429.868,21	
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.391.571,47	714.500,00	-	603.444,98	- 1.317.944,98	
23	Außerordentliche Erträge	-	-		1.013.142,43	-	
24	Außerordentliche Aufwendungen	-	-		-	-	
25	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-		1.013.142,43	-	
26	Ergebnis vor Berücksicht. Int. Leistungsbeziehungen	2.391.571,47	714.500,00		409.697,45	- 304.802,55	
27	Globaler Minderaufwand					-	
28	JAHRESERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	2.391.571,47	714.500,00		409.697,45	- 304.802,55	
Nachrichtl.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.212.793,84	-		38.967.381,85	38.967.381,85	
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-	-		-	-	
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	668.568,34	-		38.961.129,93	38.961.129,93	
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-	-		-	-	
33	Verrechnungssaldo	544.225,50	-		6.251,92	6.251,92	

Finanzrechnung 2020

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz des Haushaltsjahres 2020	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	80.294.138,90	84.502.800,00		70.493.630,21	- 14.009.169,79	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.753.565,30	14.365.900,00		27.198.511,37	12.832.611,37	
3 Sonstige Transfereinzahlungen	832.933,93	987.300,00		1.064.950,88	77.650,88	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.074.586,84	14.994.500,00		12.675.452,17	- 2.319.047,83	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.160.442,80	931.700,00		738.138,52	- 193.561,48	
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.587.584,73	16.841.700,00		17.476.737,85	635.037,85	
7 Sonstige Einzahlungen	3.373.176,96	3.945.500,00		3.834.117,00	- 111.383,00	
8 Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen	4.823.286,63	4.957.800,00		4.523.369,59	- 434.430,41	
9 Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.899.716,09	141.527.200,00	-	138.004.907,59	- 3.522.292,41	-
10 Personalauszahlungen	30.799.901,45	31.892.000,00		31.608.550,52	- 283.449,48	
11 Versorgungsauszahlungen	5.084.116,64	5.325.500,00		5.256.988,38	- 68.511,62	
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	16.587.611,43	15.756.400,00		17.334.897,42	1.578.497,42	
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	1.190.290,06	2.161.600,00		2.161.295,15	- 304,85	
14 Transferauszahlungen	70.603.886,29	71.623.400,00		70.075.049,31	- 1.548.350,69	
15 Sonstige Auszahlungen	10.139.919,90	11.680.900,00		12.225.751,20	544.851,20	
16 Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.405.725,77	138.439.800,00	-	138.662.531,98	222.731,98	-
17 SALDO AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.493.990,32	3.087.400,00	-	657.624,39	- 3.745.024,39	-
18 Einzahlung aus Zuwendungen und Zuschuss für Investitionen	4.399.723,93	7.272.500,00		4.334.983,19	- 2.937.516,81	
19 Einzahlung aus der Veräußerung von Anlagen	1.212.437,84	426.200,00		221.681,69	- 204.518,31	
20 Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-	-		-	-	
21 Einzahlung aus Beträgen und Entgelten	193.020,91	2.105.000,00		880.925,88	- 1.224.074,12	
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	2.296.767,00	500.000,00		856.465,07	- 356.465,07	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.101.949,68	10.303.700,00	-	6.294.055,83	- 4.009.644,17	-
24 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken	9.594.528,99	330.000,00		322.878,46	- 7.121,54	
25 Auszahlung für Baumaßnahmen	6.454.829,54	13.575.900,00	1.530.527,61	6.765.306,13	- 6.810.593,87	
26 Auszahlung für den Erwerb von Anlagevermögen	2.033.667,68	4.700.700,00		4.006.501,14	- 694.198,86	
27 Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	-	-		12.500,00	12.500,00	
28 Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	285.580,00	132.800,00		63.214,48	- 69.585,52	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	2.000.000,00	1.000.000,00		1.180.000,00	- 180.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.368.606,21	19.739.400,00	1.530.527,61	12.350.400,21	- 7.388.999,79	-
31 SALDO AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	- 12.266.656,53	- 9.435.700,00	-	6.056.344,38	3.379.355,62	
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	- 9.772.666,21	- 6.348.300,00	-	6.713.968,77	- 365.668,77	
33 Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	39.838.275,82	10.503.300,00		32.063.397,71	- 21.560.097,71	
34 Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	118.850.000,00	-		101.500.000,00	- 101.500.000,00	
35 Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	29.327.769,79	2.198.900,00		32.886.713,76	30.687.813,76	
36 Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	120.297.539,00	-		91.607.539,00	- 91.607.539,00	
37 SALDO AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	9.062.967,03	8.304.400,00		9.069.144,95	764.744,95	
38 ÄNDERUNG DES BESTANDES AN EIGENEN FINANZMITTELN	- 709.699,18	1.956.100,00		2.355.176,18	399.076,18	
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.571.963,47	-		2.854.221,67	- 2.854.221,67	
40 Änderung Bestand fremde Finanzmittel	- 8.042,62	-		3.328,58	3.328,58	
41 LIQUIDE MITTEL	2.854.221,67	1.956.100,00		5.212.726,43	3.256.626,43	