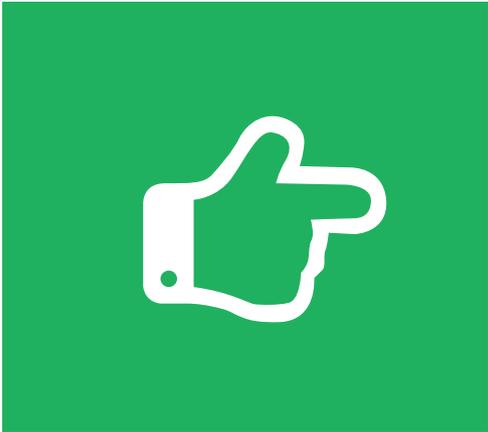




# Gemeinde Herzebrock-Clarholz



# HAUSHALTS PLAN 2023



## Inhaltsverzeichnis

	Seiten
<b>Haushaltssatzung</b>	<b>3</b>
<b>Übersicht über die Produkte</b>	
Produkte nach Organisationsstruktur	5
Produkte nach Produktbereichen	6
<b>Vorbericht</b>	
<b>Statistische Informationen über die Gemeinde Herzebrock-Clarholz</b>	<b>11</b>
Größe des Gemeindegebietes	11
Einwohnerzahlen	11
Alterspyramide	12
Bevölkerungsentwicklung	13
<b>Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF)</b>	<b>14</b>
Eröffnungsbilanz	16
Bestandteile des Haushaltsplans	18
Haushaltsausgleich im NKF	19
Haushaltssicherungskonzept	19
Vorläufige Haushaltsführung	20
Strategische Ziele	21
<b>Konjunkturelle Situation in der Bundesrepublik Deutschland</b>	<b>22</b>
<b>Finanzwirtschaftliche Situation der Gemeinde Herzebrock-Clarholz</b>	<b>24</b>
Entwicklung des Ergebnisplans	29
Jahresergebnis	44
Entwicklung Eigenkapital	44
Entwicklung des Finanzplans	46
Finanzierungstätigkeit	49
Anlage 1 zum Vorbericht - Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen für das Jahr 2023	51
Anlage 2 zum Vorbericht - Isolierung der aus dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen für das Jahr 2023	52
<b>Budgetregeln</b>	<b>57</b>
<b>Haushaltsplan</b>	
<b>Gesamtpläne</b>	
Gesamtergebnisplan	61
Gesamtfinanzplan	63
<b>Teilpläne</b>	
<b>Steuerungsdiens</b>	<b>67</b>
Produkt Rat und Verwaltungssteuerung	71
Produkt Gemeindemarketing	75
Produkt Gleichstellung	79
<b>Fachbereich I</b>	<b>83</b>
Produkt Zentrale Dienste	87
Produkt EDV	91
Produkt Personalmanagement	95
Produkt Gebäudemanagement	99
Produkt Liegenschaften	107
Produkt Kämmerei und Buchhaltung (bis zum 31.12.2021)	111
Produkt Buchhaltung	115
Produkt Kämmerei	119
Allgemeine Finanzwirtschaft	123

<b>Fachbereich II</b>	<b>129</b>
Produkt Allgemeine Sicherheit und Ordnung	133
Produkt Feuerschutz	137
Produkt Bürgerservice	143
Produkt Personenstandsangelegenheiten	147
Produkt Soziales	151
Produkt Jugend, Familie und Senioren	155
Produkt offene Kinder- und Jugendarbeit	161
Produkt Schulträgerangelegenheiten	165
Produkt Bolandschule	169
Produkt Josefschule	175
Produkt Wilbrandschule	181
Produkt von-Zumbusch-Gesamtschule	187
Produkt Allgemeine Sportangelegenheiten	193
Produkt Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv	197
<b>Fachbereich III</b>	<b>201</b>
Produkt Bauverwaltung	205
Produkt Räumliche Planung und Entwicklung	209
Produkt Friedhof	213
Produkt Grünanlagen (bis zum 31.12.2021)	217
Produkt Umwelt- und Klimaschutz	221
Produkt öffentliche Verkehrsflächen	225
Produkt Bauhof	233
Produkt Gewässer (bis zum 31.12.2021)	237
Produkt Gewässer und Grünanlagen	239
<b>Anlagen zum Haushaltsplan</b>	
<b>Stellenplan</b>	<b>245</b>
Wesentliche Veränderungen im Stellenplan	246
Stellenplan Teil A:           Beamte	248
Stellenübersicht:           Beamte	249
Stellenplan Teil B:        Tariflich Beschäftigte	252
Stellenübersicht:        Tariflich Beschäftigte	253
Dienstkräfte in der Ausbildungszeit	256
<b>Haushaltsquerschnitt</b>	<b>257</b>
<b>Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>261</b>
Allgemeines	261
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	262
<b>Ergebnis- und Finanzrechnung 2021</b>	<b>263</b>
<b>Bilanz zum Stichtag 31.12.2021</b>	<b>269</b>
<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten</b>	<b>273</b>
<b>Übersicht über die Veränderung des Eigenkapitals</b>	<b>275</b>
<b>Zuwendungen an Fraktionen</b>	<b>277</b>
<b>Wirtschaftsplan Hilfsbetrieb Liegenschaften</b>	<b>279</b>
Allgemeine Vorbemerkungen	281
Wirtschaftsplan	283
Erfolgsplan	285
Finanzplan	286
Erläuterungen	287
Bilanz zum Stichtag 31.12.2021	289

## Haushaltssatzung

### der Gemeinde Herzebrock-Clarholz für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), die zuletzt durch Gesetz vom 14.09.2021 (GV.NRW. S. 1072, in Kraft getreten am 1. Juni 2022) geändert worden ist, hat der Rat der Gemeinde Herzebrock-Clarholz mit Beschluss vom 15.02.2023 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 erlassen:

#### § 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	35.700.630 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	37.675.242 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	33.905.906 EUR
---	----------------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	36.786.294 EUR
---	----------------

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	11.847.125 EUR
--	----------------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	16.586.850 EUR
--	----------------

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	4.600.000 EUR
---	---------------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	945.600 EUR
---	-------------

festgesetzt.

#### § 2

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme **für Investitionen** erforderlich ist, wird

für das Haushaltsjahr 2023 auf	4.600.000 EUR
--------------------------------	---------------

festgesetzt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird

für das Haushaltsjahr 2023 auf 37.975.450 EUR

festgesetzt.

### § 4

Die **Inanspruchnahme** der **Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird

für das Haushaltsjahr 2023 auf 1.974.612 EUR

festgesetzt.

### § 5

Der Höchstbetrag der **Kredite**, die **zur Liquiditätssicherung** in Anspruch genommen werden dürfen, wird

für das Haushaltsjahr 2023 auf 5.000.000 EUR

festgesetzt.

### § 6

Die **Steuersätze** für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

#### 1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 205 v.H.

1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 380 v.H.

2. **Gewerbsteuer** auf 397 v.H.

### § 7

Erheblichkeit im Sinne des § 83 Abs. 2 GO liegt vor, wenn über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen den Betrag von 50.000 € übersteigen, soweit sie nicht auf gesetzlicher Grundlage beruhen.

## **Produkte nach Organisationsstruktur**

### **Steuerungsdienst**

- 010103 Produkt Rat und Verwaltungssteuerung
- 150101 Produkt Gemeindemarketing
- 010201 Produkt Gleichstellung

### **Fachbereich I: Innere Verwaltung und Finanzen**

- 010101 Produkt Zentrale Dienste
- 010102 Produkt EDV
- 010301 Produkt Personalmanagement
- 010401 Produkt Gebäudemanagement
- 010402 Produkt Liegenschaften
- 010107 Produkt Buchhaltung
- 010108 Produkt Kämmerei
- 160101 Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft

### **Fachbereich II: Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales und Ordnung**

- 020101 Produkt Allgemeine Sicherheit und Ordnung
- 020102 Produkt Feuerschutz
- 020201 Produkt Bürgerservice
- 020301 Produkt Personenstandsangelegenheiten
- 050101 Produkt Soziales
- 060101 Produkt Jugend, Familie und Senioren
- 060102 Produkt Offene Kinder- und Jugendarbeit
- 030101 Produkt Schulträgerangelegenheiten
- 030102 Produkt Bolandschule
- 030103 Produkt Josefschule
- 030105 Produkt Wilbrandschule
- 030108 Produkt von-Zumbusch-Gesamtschule
- 080101 Produkt Allgemeine Sportangelegenheiten
- 040101 Produkt Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv

### **Fachbereich III: Planen, Bauen und Umwelt**

- 100101 Produkt Bauverwaltung
- 090101 Produkt Räumliche Planung und Entwicklung
- 130102 Produkt Friedhof
- 130104 Produkt Gewässer und Grünanlagen
- 140101 Produkt Umwelt- und Klimaschutz
- 120101 Produkt Öffentliche Verkehrsflächen
- 010105 Produkt Bauhof

## **Produkte nach Produktbereichen**

### **Produktbereich 01: Innere Verwaltung**

010101	Produkt Zentrale Dienste
010102	Produkt EDV
010103	Produkt Rat und Verwaltungssteuerung
010201	Produkt Gleichstellung
010301	Produkt Personalmanagement
010401	Produkt Gebäudemanagement
010402	Produkt Liegenschaften
010107	Produkt Buchhaltung
010108	Produkt Kämmerei
010105	Produkt Bauhof

### **Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung**

020101	Produkt Allgemeine Sicherheit und Ordnung
020102	Produkt Feuerschutz
020201	Produkt Bürgerservice
020301	Produkt Personenstandsangelegenheiten

### **Produktbereich 03: Schulträgerangelegenheiten**

030101	Produkt Schulträgerangelegenheiten
030102	Produkt Bolandschule
030103	Produkt Josefschule
030105	Produkt Wilbrandschule
030108	Produkt von-Zumbusch-Gesamtschule

### **Produktbereich 04: Kultur und Wissenschaft**

040101	Produkt Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv
--------	---

### **Produktbereich 05: Soziale Leistungen**

050101	Produkt Soziales
--------	------------------

### **Produktbereich 06: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

060101	Produkt Jugend, Familie und Senioren
060102	Produkt Offene Kinder- und Jugendarbeit

### **Produktbereich 07: Gesundheitsdienste**

070101	Produkt Krankenhäuser
--------	-----------------------

### **Produktbereich 08: Sportförderung**

080101 Produkt Allgemeine Sportangelegenheiten

### **Produktbereich 09: Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**

090101 Produkt Räumliche Planung und Entwicklung

### **Produktbereich 10: Bauen und Wohnen**

100101 Produkt Bauverwaltung

### **Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

120101 Produkt Öffentliche Verkehrsflächen

### **Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege**

130102 Produkt Friedhof

130104 Produkt Gewässer und Grünanlagen

### **Produktbereich 14: Umweltschutz**

140101 Produkt Umwelt- und Klimaschutz

### **Produktbereich 15: Wirtschaft und Tourismus**

150101 Produkt Gemeindemarketing

### **Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft**

160101 Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft

### **Produktbereich 17: Stiftungen**

170101 Caspar-von-Zumbusch-Stiftung



# **Vorbericht**

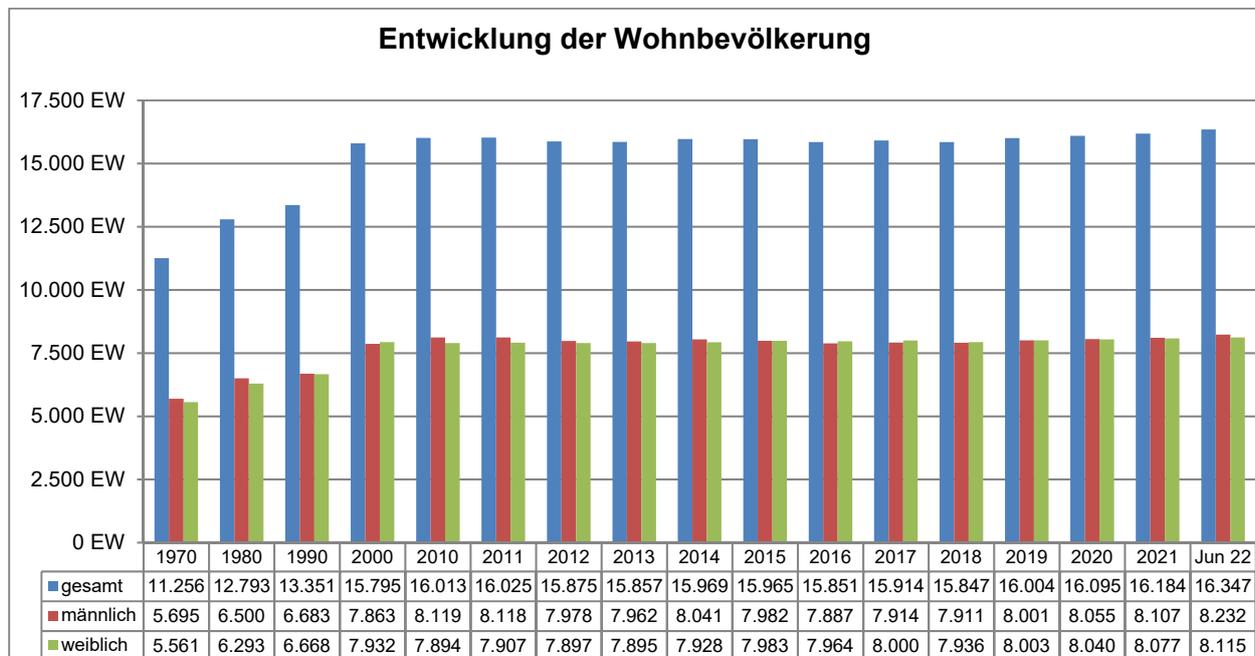


## Statistische Informationen über die Gemeinde Herzebrock-Clarholz

### Größe des Gemeindegebietes

Die Grundfläche der Gemeinde Herzebrock-Clarholz beträgt nach der Neuordnung zum 01.01.1970 insgesamt 79,2291 qkm.

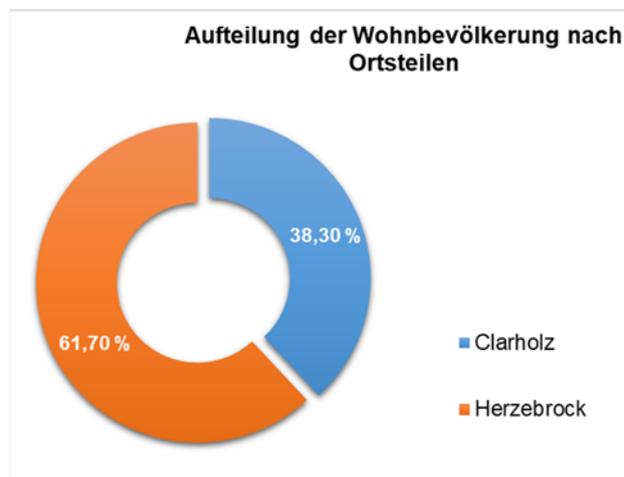
### Einwohnerzahlen gesamt (Quelle: IT.NRW)



Die Gemeinde Herzebrock-Clarholz hat zum Stichtag 30.06.2022 laut IT.NRW 16.347 Einwohner/innen. Seit 1970 hat sich die Einwohnerzahl stetig um jährlich durchschnittlich 0,87 % erhöht, wobei die Bevölkerung allein in den letzten drei Jahren um 343 Personen gestiegen ist. Der Bevölkerungszuwachs von 1970 bis Juni 2021 beträgt insgesamt 45,23 %.

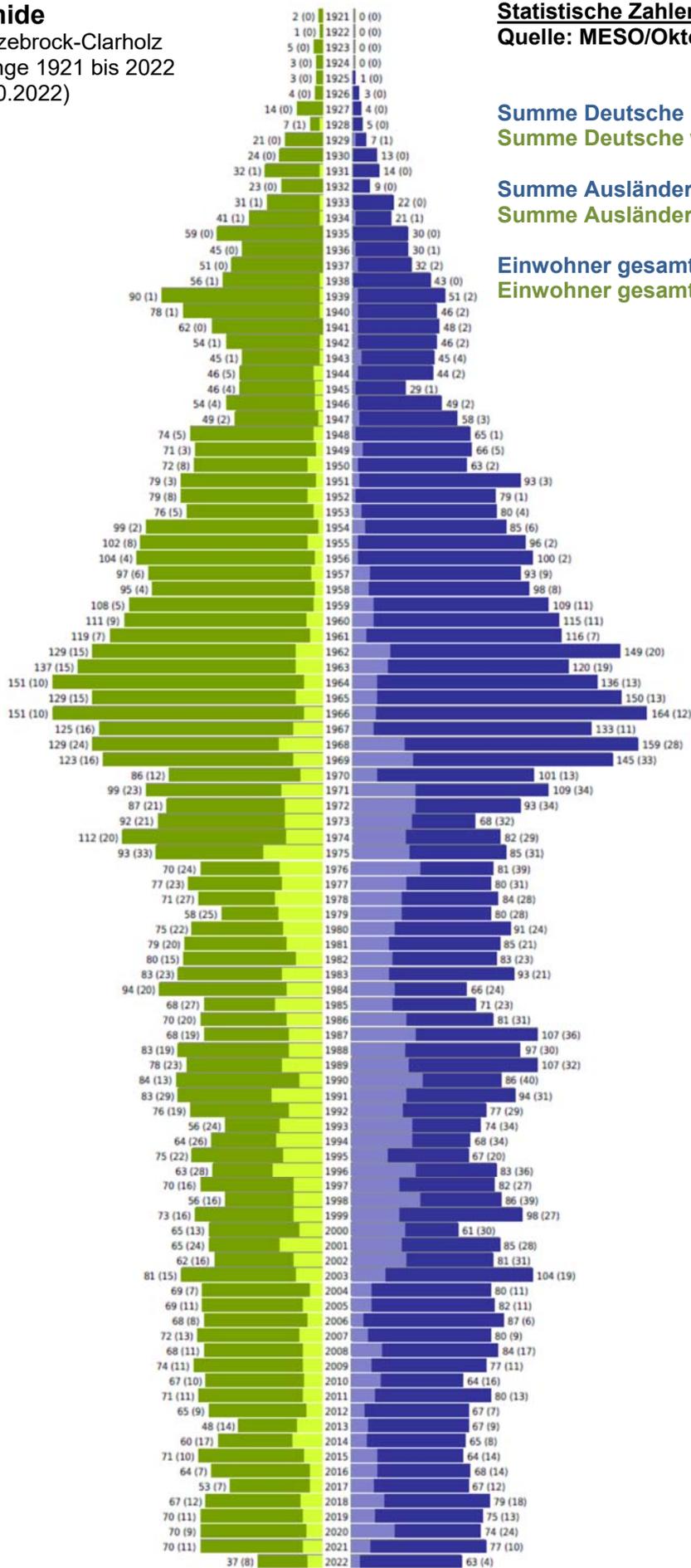
### Einwohnerzahlen je Ortsteil (Quelle: MESO)

Als aktuelle Einwohnerzahl waren nach den Einwohnermeldedaten (MESO) am 19.10.2022 insgesamt 17.084 Personen mit Hauptwohnsitz in Herzebrock-Clarholz melderechtlich erfasst. Diese verteilen sich wie folgt auf die Ortsteile:



# Alterspyramide

Gemeinde Herzebrock-Clarholz  
 Geburtsjahrgänge 1921 bis 2022  
 (Stichtag: 19.10.2022)



## Statistische Zahlen:

Quelle: MESO/Oktober 2022

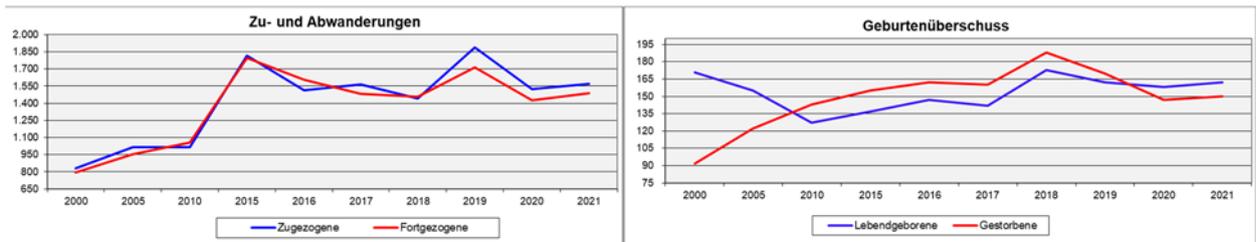
Summe Deutsche männl. **7.354**  
 Summe Deutsche weibl. **7.135**

Summe Ausländer männl. **1.462**  
 Summe Ausländer weibl. **1.133**

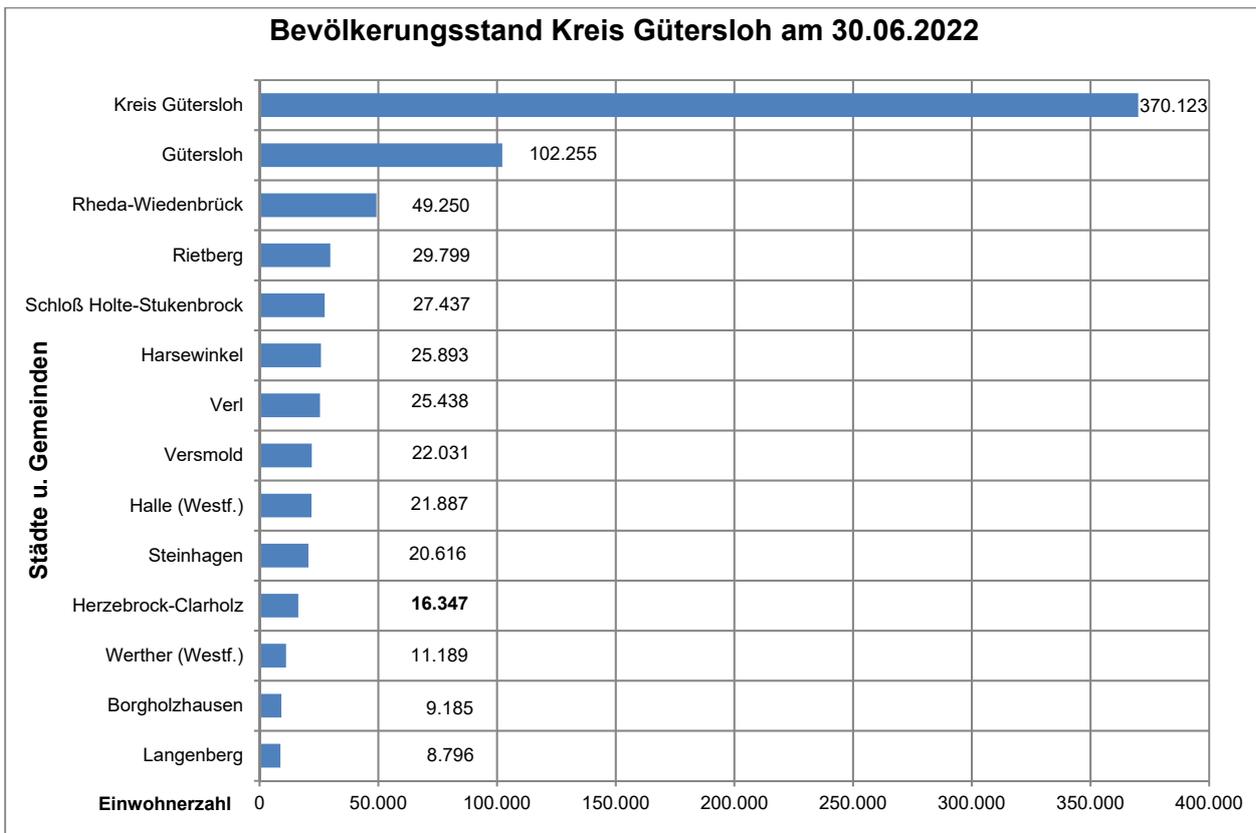
Einwohner gesamt männl. **8.816**  
 Einwohner gesamt weibl. **8.268**

Die Bevölkerungsentwicklung der Gemeinde Herzebrock-Clarholz verläuft in den hier abgebildeten Jahren 2000 bis 2021 hinsichtlich des Saldos bei den Wanderungsbewegungen nahezu ausgeglichen. Nach einem steilen Anstieg der Zahl der Zu- und Abwanderungen im Jahr 2019 sinken beide Zahlen im Jahr 2020 wieder.

Im Jahr 2020 wurde die Tendenz der Vorjahre, in denen die Gemeinde einen negativen Geburtenüberschuss aufgewiesen hat, gebrochen. Diese Tendenz hat sich im Jahr 2021 fortgesetzt. Die Zahl der Lebendgeborenen überstieg die Zahl der Gestorbenen um 12 Personen. Die Zahl der Gestorbenen hat sich seit 2000 von 92 auf durchschnittlich 136 erhöht, während sich im gleichen Zeitraum die Zahl der Lebendgeborenen von 171 auf durchschnittlich 153 verringert hat.



Die Gemeinde Herzebrock-Clarholz ist bezogen auf ihre Einwohnerzahl die viertkleinste Gemeinde im Kreis Gütersloh. Die Entwicklung der Einwohnerzahl im Kreisgebiet ist in den letzten Jahren relativ konstant gestiegen. Lag die Gesamtbevölkerung des Kreises Gütersloh im Jahr 2000 noch bei 345.379, so hat sich die Bevölkerung zum Stichtag 30.06.2022 auf 370.123 Einwohner erhöht. Das entspricht einem Bevölkerungsanstieg um 7,16 %.



## **Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF)**

Mit Beginn des Haushaltsjahres 2007 wurde der Haushaltsplan der Gemeinde Herzebrock-Clarholz erstmals nach den Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) aufgestellt. Mit der Umstellung auf das NKF ist ein grundlegender Wechsel in der Darstellung und Ausrichtung der kommunalen Finanzwirtschaft verbunden. Gemäß § 75 Abs. 1 der Gemeindeordnung NRW hat die Gemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Die Kommunen übernehmen viele pflichtige und freiwillige Aufgaben in den unterschiedlichsten Aufgabenbereichen wie z.B. Sicherheit und Ordnung, Schule, Soziales und Infrastruktur. Die Leistungen sollen dabei wirtschaftlich, effizient und sparsam erbracht werden. Mit der Einführung des NKF ist das Ziel verbunden, die Qualität und Quantität der Leistungserbringung der Verwaltung stärker in den Fokus der politischen Beratung zu stellen.

Folgende wesentliche Zielsetzungen werden mit der Reform des Haushaltsrechts verfolgt:

### Output orientierte Darstellung der Leistungen der Verwaltung

Der NKF-Haushalt ist produktorientiert. Das heißt, im Haushalt wird ausgewiesen, welche Ergebnisse mit welchen eingesetzten Mitteln erzielt werden sollen. Die Verknüpfung der Leistungen mit den hierfür erforderlichen Ressourcen wird über die Darstellung von Produkten im Haushaltsplan erreicht. In den Produkten werden alle steuerungsrelevanten Informationen (Finanzdaten, Stellenplanauszug, Ziele, Kennzahlen zur Überprüfung der Zielerreichung) gebündelt an einer Stelle dargestellt und nicht wie bisher an verschiedenen Stellen im Haushaltsplan ausgewiesen.

### Intergenerative Gerechtigkeit des Verwaltungshandelns

Durch den Wechsel des Rechnungsstoffs von Einnahmen und Ausgaben hin zu Erträgen und Aufwendungen muss zukünftig der vollständige Ressourcenverbrauch im Rahmen des Haushaltsausgleichs gedeckt werden. Die Darstellung erfolgt im Ergebnisplan, in dem sämtliche Erträge und Aufwendungen gegliedert nach Arten und in zusammengefassten Positionen abgebildet werden. Im Hinblick darauf, dass nun auch der Werteverzehr des Vermögens (z.B. Abschreibungen) und zukünftige Belastungen (z.B. Pensionsrückstellungen) in den Haushaltsausgleich einbezogen werden, wird das Ziel der intergenerativen Gerechtigkeit besser erfüllt.

### Abbildung der Liquidität

Zusätzlich zu den Erträgen und Aufwendungen werden im NKF auch die Einzahlungen und Auszahlungen, gegliedert nach Arten, im Finanzplan dokumentiert und ermöglichen somit einen vollständigen Überblick über die Liquidität der Gemeinde. Im Finanzplan ist der Blick auf die Investitionen wesentlich und entspricht damit den Informationen, die in der Kameralistik im Vermögenshaushalt abgebildet wurden.

## Budgetbildung im neuen Haushalt

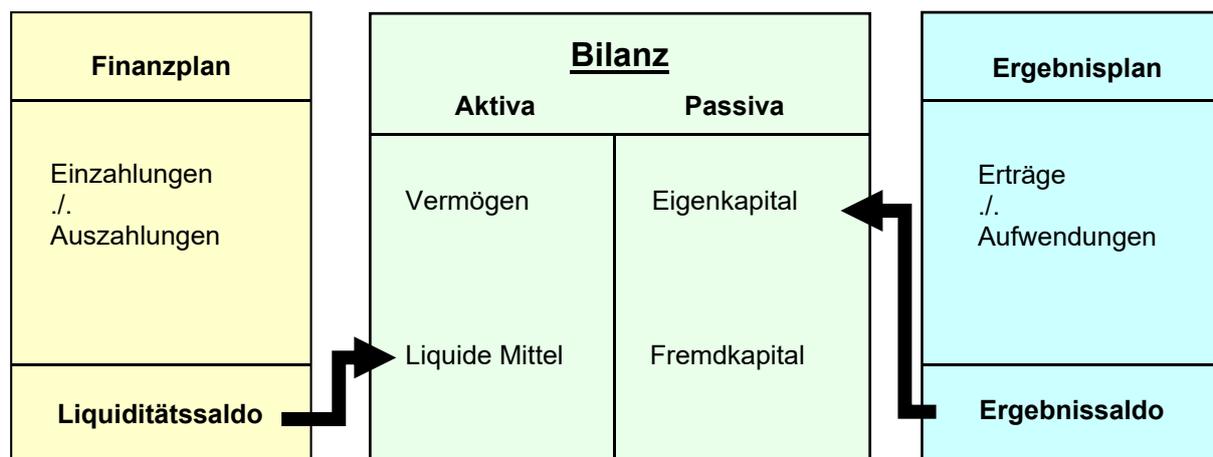
Das Haushaltsrecht im NKF unterstützt in besonderer Weise die Bildung und Bewirtschaftung von Budgets. Unter Budgetierung versteht man die Übertragung von Ressourcen an Fachbereiche zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung (dezentrale Ressourcenverantwortung). Nicht mehr die einzelne Haushaltsposition ist verbindlich, stattdessen können zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung eine Vielzahl von Ertrags- und Aufwandspositionen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Dies führt zwangsläufig zu einer deutlich höheren Aggregation der Darstellung von Finanzdaten im Haushaltsplan.

## Drei-Komponenten-System

Nach § 79 Abs. 2 der Gemeindeordnung NRW ist der Haushaltsplan in einen Ergebnis- und einen Finanzplan zu gliedern. Diese Gliederung ergibt sich aus der Systematik, die dem kommunalen Finanzmanagement zugrunde liegt. Diese lässt sich wiederum ableiten aus den grundlegenden Zielen des Haushalts- und Rechnungswesens:

- Darstellung der Vermögens- und Finanzsituation
- Vorausschau auf die Entwicklung der Vermögens- und Finanzsituation

Die Haushaltsplanung bezieht sich auf die Änderung des Eigenkapitals (Ergebnisplan) und die Änderung des Bestandes an Liquiden Mitteln (Finanzplan).



## **Eröffnungsbilanz**

In der kommunalen Bilanz werden das Vermögen, die Schulden und als Saldogröße das Eigenkapital ausgewiesen. Nach § 92 der Gemeindeordnung NRW hat die Gemeinde zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung erfasst, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Hierfür ist eine Inventur durchzuführen und ein Inventar aufzustellen.

Die Eröffnungsbilanz hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzsituation der Gemeinde zu vermitteln. Die Bewertung erfolgt zum vorsichtig geschätzten Zeitwert.

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Herzebrock-Clarholz wurde mit Ratsbeschluss vom 12. November 2008 festgestellt.

## Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2007

Aktiva		Stichtag 01.01.2007
		Wert in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>102.382.659,38</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>26.900,19</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>81.320.240,68</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>10.510.812,94</b>
1.2.1.1	Grünflächen	6.597.775,59
1.2.1.2	Ackerland	802.859,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	102.513,60
1.2.1.4	sonstige unbebaute Grundstücke	3.007.664,75
<b>1.2.2</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>30.536.696,13</b>
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	471.736,43
1.2.2.2	Schulen	24.967.072,63
1.2.2.3	Wohnbauten	1.090.577,41
1.2.2.4	sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.007.309,66
<b>1.2.3</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>34.786.324,08</b>
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.632.126,00
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	594.982,57
1.2.3.3	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	25.446.734,61
1.2.3.4	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	112.480,90
<b>1.2.4</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>204.101,76</b>
<b>1.2.5</b>	<b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>33.530,27</b>
<b>1.2.6</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>971.459,21</b>
<b>1.2.7</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>639.057,53</b>
<b>1.2.8</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>3.638.258,76</b>
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>21.035.518,51</b>
<b>1.3.3</b>	<b>Sondervermögen</b>	<b>15.909.577,49</b>
<b>1.3.4</b>	<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>532.871,02</b>
<b>1.3.3</b>	<b>Ausleihungen</b>	<b>4.593.070,00</b>
1.3.3.1	an Sondervermögen	4.592.810,00
1.3.3.2	sonstige Ausleihungen	260,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>3.035.679,54</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>12.935,00</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	12.935,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände Öffentl.-rechtl. Forderungen u. Forderungen aus</b>	<b>1.898.110,06</b>
<b>2.2.1</b>	<b>Transferleistungen</b>	<b>1.458.032,42</b>
2.2.1.1	Gebühren	22.245,87
2.2.1.2	Beiträge	0,00
2.2.1.3	Steuern	225.246,22
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	449.682,92
2.2.1.5	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	760.857,41
<b>2.2.2</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>352.626,64</b>
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	191.781,41
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	158.634,97
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	2.210,26
<b>2.2.3</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>87.451,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>1.124.634,48</b>
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>61.813,84</b>
<b>Summe Aktiva:</b>		<b><u>105.480.152,76</u></b>

**Passiva**

Stichtag 01.01.2007

		<u>Wert in €</u>
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>61.168.623,31</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	55.155.231,67
1.2	Sonderrücklagen	300.000,00
1.3	Ausgleichsrücklage	5.713.391,64
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>21.349.377,42</b>
2.1	für Zuwendungen	11.728.264,16
2.2	für Beiträge	9.479.856,41
2.3	für den Gebührenaussgleich	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	141.256,85
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>8.546.502,24</b>
3.1	Pensionsrückstellungen	7.658.544,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	160.653,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	727.305,24
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>13.922.463,17</b>
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>6.146.243,10</b>
4.2.3	von Sondervermögen	553.718,89
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	20.451,70
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	5.572.072,51
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>3.000.000,00</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>543.115,81</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>9.087,88</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>3.576.745,84</b>
<b>4.7</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>647.270,54</b>
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>493.186,62</b>
<b><u>Summe Passiva:</u></b>		<b><u>105.480.152,76</u></b>

## **Bestandteile des Haushaltsplans**

### Gesamtergebnisplan

Der Ergebnisplan entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhaltet die Aufwendungen und Erträge. Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan wichtigster Bestandteil des neuen Haushalts. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (der Überschuss der Erträge über die Aufwendungen oder der Fehlbetrag) geht in die Bilanz ein und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals der Kommune ab.

Das Jahresergebnis umfasst die ordentlichen Aufwendungen und Erträge, die Finanzaufwendungen und -erträge sowie außerordentliche Aufwendungen und Erträge und bildet den Ressourcenverbrauch der Kommune somit umfassend ab.

### Gesamtfinanzplan

Der Finanzplan beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen. Der Liquiditätssaldo aus der Finanzrechnung bildet die Veränderung des Bestands an liquiden Mitteln der Gemeinde in der Bilanz ab. Die Pflicht zur Aufstellung des Finanzplans bzw. der Finanzrechnung ist insbesondere aus den Besonderheiten der öffentlichen Haushaltsplanung und Rechenschaftslegung hergeleitet und knüpft im Übrigen an internationale Rechnungslegungsvorschriften für Kapitalgesellschaften an.

Das Ergebnis der Finanzrechnung umfasst die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie die Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit und gibt ein vollständiges Bild der Liquiditätssituation der Gemeinde.

### Teilpläne

Im Haushaltsplan werden der Gesamtergebnis- und der Gesamtfinanzplan, die die entsprechenden Rechengrößen auf der Ebene der gesamten Kommune abbilden, jeweils in Teilergebnis- bzw. Teilfinanzpläne untergliedert. Diese sind produktorientiert nach Produktbereichen im Haushaltsplan darzustellen. Dafür ist eine Mindestgliederung in 17 Produktbereichen vom Innenministerium verbindlich vorgegeben. Auf der Ebene der Produktbereiche können alle Kommunen in Nordrhein-Westfalen miteinander verglichen werden.

Der Gesetzgeber ermöglicht es den Gemeinden, den Haushaltsplan tiefer zu gliedern als die vorgeschriebenen 17 Produktbereiche. Von dieser Möglichkeit hat die Gemeinde Herzebrock-Clarholz Gebrauch gemacht und eine noch weitergehende Untergliederung in insgesamt 32 Teilpläne vorgenommen. Diese Teilpläne sind nach der Organisationsstruktur der Gemeinde Herzebrock-Clarholz gegliedert und unterscheiden sich somit von der Gliederung nach Produktbereichen.

In den Teilergebnisplänen werden zusätzlich zum Gesamtergebnisplan die internen Leistungsverrechnungen innerhalb der Verwaltung abgebildet. Dies sind zurzeit die Leistungen des Bauhofes, EDV sowie die Gebäudekosten.

In den Teilfinanzplänen werden ausschließlich die Investitionen abgebildet, sodass nicht in jedem Produkt ein Teilfinanzplan dargestellt ist.

### Anlagen

Den Anlagen des Haushaltsplanes kommt mehr eine informative als eine rechtliche Bedeutung zu. Sie bilden dennoch wichtige Unterlagen für die Unterrichtung der Bürger, des Rates und der Aufsichtsbehörde über die Entwicklung der Finanzlage und der übrigen finanzwirtschaftlichen Entwicklungen der Gemeinde, über ihr wichtigsten Vorhaben und deren Auswirkungen auf die künftige Haushaltswirtschaft und über die Grundlagen der wirtschaftlichen Betätigung der Gemeinde.

Folgende Anlagen sind dem Haushaltsplan beizufügen:

Anlagen	<b>Vorbericht</b>	<b>Stellenplan</b>	<b>Haushaltsquerschnitt</b>
	<b>Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Bilanz des Vorvorjahres</b>	<b>Übersicht Bezirkshaushalte</b>	<b>Übersicht Verpflichtungsermächtigungen</b>
	<b>Übersicht Fraktionszuwendungen</b>	<b>Übersicht Verbindlichkeiten</b>	<b>Übersicht Eigenkapitalentwicklung</b>
	<b>Eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden.</b>		

Der Vorbericht ist ein geeignetes Instrument zur Unterrichtung der Öffentlichkeit über die Finanzlage und die Finanzwirtschaft der Gemeinde. Haushaltsrechtliche Folgerungen ergeben sich aus dem Vorbericht nicht. Seine Bedeutung liegt im Wesentlichen darin, dass er die Verwaltung zwingt, die finanzwirtschaftliche Entwicklung darzustellen und die Folgerungen aus den finanzpolitischen Plänen für die Haushaltswirtschaft der künftigen Jahre zu erläutern und dass er dem Rat die Möglichkeit gibt, anhand des Vorberichtes sich über die Finanzlage der Gemeinde zu unterrichten und daraus Schlüsse für die finanzwirtschaftlichen Entscheidungen zu ziehen.

### **Haushaltsausgleich im NKF**

Das Konzept des Haushaltsausgleichs wird im Neuen Kommunalen Finanzmanagement der Ausrichtung auf den Ressourcenverbrauch angepasst. Der Haushalt ist dann ausgeglichen, wenn der Ergebnisplan ausgeglichen ist, also wenn die Erträge die Aufwendungen decken. Übersteigen die Aufwendungen die Erträge, so verringert sich das kommunale Eigenkapital.

Ein verbindlich festgelegter Teil des Eigenkapitals kann als Ausgleichsrücklage bestimmt werden, die von der Gemeinde zum Ausgleich eines Fehlbedarfs in Anspruch genommen werden darf. In diesem Fall gilt der Haushalt als ausgeglichen (Fiktion des Haushaltsausgleichs). Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden (globaler Minderaufwand).

Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Absatz 1 Satz 2 zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.

Ein nicht ausgeglichener Haushalt hat zunächst eine Genehmigungspflicht wegen der Verringerung des Eigenkapitals zur Folge. Ist die Verringerung des Eigenkapitals erheblich oder länger andauernd oder droht gar die Überschuldung der Gemeinde, so hat diese ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

### **Haushaltssicherungskonzept**

Das Haushaltssicherungskonzept dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen.

Die Pflicht zur Aufstellung entsteht, wenn eine der folgenden Voraussetzungen erfüllt wird:

1. Verringerung der Allgemeinen Rücklage innerhalb eines Haushaltsjahres um mehr als ein Viertel oder
2. Verringerung der Allgemeinen Rücklage innerhalb der Ergebnis- und Finanzplanung in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren um mehr als ein Zwanzigstel oder
3. Verbrauch der Allgemeinen Rücklage im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (= Überschuldung).

Die vorstehenden Regelungen gelten sowohl für die Haushaltsplanung als auch für den Jahresabschluss.

Das Haushaltssicherungskonzept bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde (= Kreis Gütersloh). Die Genehmigung kann nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO (= Erträge erreichen oder übersteigen die Aufwendungen) erreicht wird. Im Einzelfall kann durch Genehmigung der Bezirksregierung von dem Konsolidierungszeitraum abgewichen werden.

Die Aufsichtsbehörde kann die Genehmigung unter Auflagen und Bedingungen erteilen. Hierdurch wird der Kommunalaufsicht Einfluss auf die Gestaltung der Haushaltsplanung der Gemeinde eingeräumt.

Ist ein Haushaltssicherungskonzept nicht genehmigungsfähig, darf die Haushaltssatzung nicht in Kraft treten und die Gemeinde unterliegt den Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung gemäß § 82 GO.

### **Vorläufige Haushaltsführung**

Ist die Haushaltssatzung nicht bekannt gemacht, so darf die Gemeinde gemäß § 82 Abs. 1 GO ausschließlich

1. Aufwendungen entstehen lassen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Aufgabenerfüllung unaufschiebbar sind; Investitionsmaßnahmen dürfen fortgesetzt werden,
2. Realsteuern nach den Hebesätzen des Vorjahres erheben,
3. Kredite umschulden.

Reichen die Finanzmittel zur Fortführung von Investitionen nicht aus, darf die Gemeinde mit Genehmigung der Aufsichtsbehörde Kredite bis zu einem Viertel des Gesamtbetrages der Haushaltssatzung des Vorjahres aufnehmen. Dem Antrag ist eine nach Dringlichkeit geordnete Aufstellung von Investitionsmaßnahmen beizufügen.

Muss ein nicht genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, hat die Gemeinde weitergehende haushaltswirtschaftliche Beschränkungen für die Besetzung von Stellen, andere personalwirtschaftliche Maßnahmen, das höchstzulässige Aufwandsvolumen des Ergebnishaushalts sowie Regelungen zur Nachweisführung gegenüber der Aufsichtsbehörde zu beachten. Näheres regelt ein Erlass des Innenministeriums.

## **Strategische Ziele**

Der Rat der Gemeinde Herzebrock-Clarholz hat in seiner Sitzung am 12. November 2008 vier strategische Ziele beschlossen:

- 1. Gesundes Wachstum unter Berücksichtigung des demografischen Wandels,**
- 2. Förderung und Unterstützung der Jugend-, Familien- und Seniorenarbeit,**
- 3. Sicherung eines ortsnahen, qualitativ hochwertigen Bildungs- und bedarfsorientierten Kultur- und Freizeitangebotes sowie**
- 4. Verantwortlicher Umgang mit den natürlichen Ressourcen.**

Gemäß § 4 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist der Haushaltsplan in produktorientierte Teilpläne zu gliedern. Werden Teilpläne nach örtlichen Verantwortungsbereichen aufgestellt, sollen dazu die Aufgaben und die dafür gebildeten Produkte sowie die Ziele und die Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung beschrieben werden. Ein Ziel ist immer ein wünschenswerter, in der Zukunft liegender Zustand. Ein Ziel gibt Antwort auf die Frage, WAS erreicht werden soll, ohne das WIE vorzugeben.

Produktorientierte Ziele müssen sich an den strategischen Zielen der Gemeinde ausrichten. Strategische Ziele haben eine mittel- bis langfristige Ausrichtung und sollen zu einer Prioritätensetzung beim Verwaltungshandeln führen. Ausgehend von diesen Prioritäten müssen sich die Aufgaben und Leistungen der Verwaltung hieran ausrichten, um die angestrebte Wirkung bzw. das angestrebte Ergebnis zu erreichen. Dies erfolgt durch die Festlegung von Produktzielen bzw. konkreten Maßnahmen/Projekten im Haushaltsplan, die eher einen kurz- bis mittelfristigen Ansatz verfolgen.

Ausgehend von den strategischen Zielen sollen im Rahmen der Haushaltsplanberatungen jährlich operative Ziele/Produktziele festgelegt werden, die die Erreichung der strategischen Ziele unterstützen sollen. Die operativen Ziele sind in den jeweiligen fachlich zuständigen Produkten aufgeführt und bereits zum Teil mit Kennzahlen unterlegt, um die Zielerreichung zu dokumentieren.

## Konjunkturelle Situation in der Bundesrepublik Deutschland

Hatte in den vergangenen beiden Jahren die Corona-Pandemie die deutsche Wirtschaft stark belastet, fallen die ökonomischen Auswirkungen der Pandemiewellen zunehmend geringer aus. Trotzdem haben sich die Konjunkturprognosen im laufenden Jahr nicht verbessert, da an die Stelle des Corona Virus der russische Angriffskrieg gegen die Ukraine getreten ist, der die Unsicherheiten über die wirtschaftliche Entwicklung erhöht, das Wachstum dämpft und zu einem erheblichen Anstieg der Energie- und Verbraucherpreise beiträgt. Vor diesem Hintergrund erwartet der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung eine Zunahme der Wirtschaftsleistung in der Bundesrepublik Deutschland um nur 1,8 Prozent in 2022 und um 3,6 Prozent in 2023.

Das ifo-Institut bestätigt in seiner Herbstprognose 2022, dass sich die deutsche Wirtschaft nach einem kräftigen Jahresauftakt seit dem Sommer abkühlt. Die hohen Inflationsraten aufgrund der stark gestiegenen Energiepreise lassen die realen Einkommen der privaten Haushalte sowie deren Ersparnisse dahinschmelzen und reduzieren ihre Kaufkraft. Zwar konnten nach Aussage des ifo-Instituts viele konsumnahe Dienstleistungsbereiche noch vom Ende der Omikron-Welle profitieren und ihre Umsätze bis in den Mai hinein kräftig ausweiten. Allerdings machen sich auch dort zunehmend die Kaufzurückhaltung der Konsument\*innen bemerkbar, die im Einzelhandel bereits seit dem Frühjahr ihre Spuren hinterlassen haben. Im Einklang damit trübte sich das Geschäftsklima in den konsumnahen Bereichen zuletzt deutlich ein.

Auch das Verarbeitende Gewerbe erfuhr lt. ifo-Institut im Sommer 2022 einen Dämpfer. Zum einen behinderten anhaltende Lieferschwierigkeiten bei Rohstoffen und Vorprodukten die Produktion. Zum anderen litt die Nachfrage unter den hohen Preisen und der globalen Konjunkturabschwächung. Die rückläufigen Auftragseingänge haben jedoch zu keinem nennenswerten Einbruch in der Produktion geführt, da die Auftragsbücher der Unternehmen immer noch weit überdurchschnittlich gut gefüllt sind.

Insgesamt prognostiziert das ifo-Institut, dass sich die konjunkturelle Abkühlung in den beiden Quartalen des Winterhalbjahres weiter fortsetzen wird und das **Bruttoinlandsprodukts** (BIP) um voraussichtlich 0,2 bzw. 0,4 Prozent schrumpft. Auch das Institut für Weltwirtschaft aus Kiel (ifw) stellt fest, dass sich die deutsche Wirtschaft im Abwärtssog befindet und durch die krisenhafte Zuspitzung auf den Gasmärkten schwer belastet wird. Zudem werden die seit dem Sommer weltweit eingetrübten wirtschaftlichen Aussichten nicht nur die Exporte, sondern auch die Investitionstätigkeit merklich dämpfen. Im Ergebnis erwartet das ifw, dass die deutsche Wirtschaft erneut in eine Rezession abgleiten wird. Beim Bruttoinlandsprodukt rechnen die Fachleute aus Kiel für das laufende Jahr nur noch mit einem Anstieg um 1,4 Prozent und im kommenden Jahr sogar mit einem Rückgang um 0,7 Prozent. Im Jahr 2024, wenn die belastenden Faktoren an Wirkung verlieren, wird eine Steigerung des Bruttoinlandsproduktes um 1,7 Prozent prognostiziert.

Die deutsche Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion ebenfalls von einem Wachstum der deutschen Volkswirtschaft im laufenden Jahr um 1,4 Prozent aus. Für das Jahr 2023 ist die Bundesregierung etwas optimistischer als das Institut für Weltwirtschaft und prognostiziert nur einem Rückgang um 0,4 Prozent.

Die **Verbraucherpreise** bleiben ebenfalls auf einem hohen Niveau. Allerdings dürfte die Gaspreisbremse den Preisanstieg dämpfen. Die Bundesregierung prognostiziert eine Inflationsrate von 8,0 % im Jahr 2022 und 7,0 % im Jahr 2023. Ohne den preisdämpfenden Effekt der Gaspreisbremse würde die Inflationsrate vor allem im Jahr 2023 nochmals deutlich höher ausfallen.

Im Zuge der konjunkturellen Abkühlung wird sich am **Arbeitsmarkt** der Beschäftigungsaufbau vorübergehend verlangsamen. Der Anstieg der Arbeitslosen um gut 50.000 Personen im kommenden Jahr geht jedoch vor allem auf den sprunghaften Anstieg der arbeitslosen ukrainischen Staatsbürger\*innen seit Sommer 2022 zurück, die im Jahr 2023 nur allmählich in

den Arbeitsmarkt integriert werden können. Trotzdem zeigt sich die Situation am Arbeitsmarkt mit hohem Beschäftigungsniveau weiterhin grundsätzlich robust gegenüber den gesamtwirtschaftlichen Belastungen. Auf Basis der Prognose des Instituts für Weltwirtschaft wird die Arbeitslosenquote von 5,3 Prozent im laufenden Jahr auf 5,6 Prozent im kommenden Jahr steigen. Dieser geringe Anstieg trotz prognostizierter Rezession hat seine Ursache auch im Fachkräftemangel, der sich in den nächsten Jahren aufgrund der geburtenschwachen Jahrgänge weiter verstärken wird.

Die Unsicherheiten für die vorliegenden Prognosen der Bundesregierung und der Institute sind vielfältig. Vor allem könnten sich die Annahmen über den weiteren Verlauf der Energiepreise und deren Überwälzung durch die Energieversorger an die Verbraucher\*innen als falsch herausstellen. Unklar ist zudem, wie die privaten Haushalte auf die hohen Preisanstiege und die damit einhergehenden Liquiditätsengpässe reagieren. Schließlich bestehen auch im Hinblick auf die Annahmen bezüglich der Lieferkettenproblematik und dem weiteren Verlauf der Corona-Pandemie Risiken. So ist nicht ausgeschlossen, dass sich das Infektionsgeschehen ab dem Winter wieder beschleunigt und gefährlichere Virusvarianten auftreten, die neuerliche Einschränkungen des öffentlichen Lebens nach sich ziehen und damit die Konsumkonjunktur zusätzlich belasten. Auch könnten dadurch erneut die globalen Lieferketten und die Produktion in Deutschland gestört werden.

Nach den Ergebnissen des Arbeitskreises **Steuerschätzungen** vom Oktober 2022 fallen die Steuereinnahmen, auch inflationsbedingt, im Vergleich zum Vorjahr mit insgesamt 887,7 Mrd. Euro deutlich höher aus. Im Vergleich zur Mai-Schätzung 2022 liegt das Ergebnis für das laufende Jahr aber um 1,7 Mrd. Euro unter den Erwartungen. Da auch für das kommende Jahr eine hohe Inflation angenommen und nach der erwarteten Rezession in den Folgejahren wieder ein robustes Wirtschaftswachstum prognostiziert wird, rechnen die Steuerschätzer bis zum Jahr 2026 im Vergleich zur Frühjahrsschätzung mit Mehreinnahmen in Höhe von 126,4 Mrd. Euro.

Die **Gewerbsteuer** (brutto) erholt sich nochmals deutlich, was auch auf Nachzahlungen aus den Corona-Jahren zurückzuführen ist, und wird in diesem Jahr voraussichtlich 67,26 Mrd. Euro erreichen. Trotz Rezession wird auch für die kommenden Jahre ein moderates Wachstum erwartet. Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** steigt laut Prognose in diesem Jahr voraussichtlich leicht auf 46,06 Mrd. Euro. Auch in den kommenden Jahren wird ein weiterer Anstieg erwartet, wobei die sich noch im Gesetzgebungsverfahren befindlichen Steuererleichterungen noch nicht in der Steuerschätzung enthalten sind und somit die genannten Wachstumsraten beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer für das kommende Jahr um rund 4 Prozentpunkte und für das Jahr 2024 um ca. 1 Prozentpunkt nach unten zu korrigieren sind. Der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** geht in diesem Jahr deutlich zurück, was aber vor allem auf befristete Maßnahmen im vergangenen Jahr zurückzuführen ist, wo die Umsatzsteuer als Transferweg auserkoren wurde. Die Schätzungen für das laufende Jahr liegen bei 8,06 Mrd. Euro, für 2023 und 2024 werden 8,2 respektive 8,6 Mrd. Euro erwartet.

Grundsätzlich muss jedoch festgehalten werden, dass die Herbst-Steuerschätzung für die Kommunen keine belastbare Grundlage bietet, da eine Prognose selten mit so vielen Unsicherheiten und Risiken behaftet ist wie in diesem Jahr. Ohne eine Fortsetzung der finanziellen Unterstützung durch Bund und Land droht den Kommunen sehr bald die finanzielle Handlungsunfähigkeit.

## **Finanzwirtschaftliche Situation der Gemeinde Herzebrock-Clarholz**

Die beschriebenen Unsicherheiten und Risiken bei der Prognose der konjunkturellen Entwicklung auf Bundesebene spiegeln sich auch in der finanziellen Situation der Gemeinde Herzebrock-Clarholz wider. Nachdem die Gemeinde im Haushaltsjahr 2020 aufgrund der Corona-Pandemie erhebliche Steuermindereinnahmen bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer verkräften musste, hat sich das Steueraufkommen in den Jahren 2021 und 2022 wieder deutlich erholt und mit einem prognostizierten Ergebnis von rd. 33 Mio. € im Haushaltsjahr 2022 einen neuen Rekordwert erreicht.

Gleichzeitig liegen die laufenden Sachaufwendungen leicht unterhalb der geplanten Werte, da viele Maßnahmen aufgrund der Einschränkungen durch das Corona-Virus und der Mehrbelastung durch die Flüchtlingswelle aus der Ukraine nicht oder nur eingeschränkt umgesetzt werden konnten. In der Prognose des Jahresergebnisses 2022 geht die Verwaltung davon aus, anstelle des geplanten Fehlbetrages wieder ein positives Jahresergebnis erreichen zu können. Auch die Liquiditätssituation hat sich im Haushaltsjahr 2022 deutlich verbessert. Die Finanzrechnung hat aus dem laufenden Geschäft anstelle des geplanten Defizits einen Liquiditätsüberschuss in Höhe von 4,5 Mio. Euro erzielt. Gleichzeitig bleibt das Investitionsvolumen deutlich hinter den geplanten Werten zurück, so dass auf eine Kreditaufnahme verzichtet werden konnte. Der Bestand an liquiden Mitteln wird Ende 2022 voraussichtlich rd. 6,5 Mio. Euro betragen.

Diese positive Entwicklung wird sich im Haushaltsjahr 2023 nicht fortsetzen. Trotz des hohen Steueraufkommens, das im Haushaltsjahr 2023 mit rd. 28,7 Mio. Euro angesetzt ist, gelingt es der Verwaltung nicht, einen ausgeglichenen Ergebnisplan aufzustellen. Dies liegt in dem deutlichen Aufwuchs der Aufwendungen begründet, der auf den folgenden Seiten noch ausführlich erläutert wird. Der geplante Fehlbedarf für das Haushaltsjahr 2023 beläuft sich auf rd. 1,975 Mio. Euro. In den Finanzplanungsjahren 2024 bis 2026 werden kumuliert weitere Fehlbedarfe in Höhe von insgesamt 14,5 Mio. Euro ausgewiesen, so dass der Bestand der Ausgleichsrücklage im Finanzplanungsjahr 2025 aufgebraucht sein wird. Wenn es der Gemeinde in den nächsten beiden Jahren nicht gelingt, diese negative Entwicklung nachhaltig zu stoppen, droht das Ableiten in die Haushaltssicherung.

Neben dieser negativen Entwicklung im Ergebnisplan werden auch im Finanzplan negative Salden ausgewiesen, die dazu führen werden, dass die Gemeinde spätestens ab dem Finanzplanungsjahr 2025 Liquiditätskredite zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit aufnehmen muss.

Das Investitionsvolumen der Gemeinde liegt unverändert auf einem sehr hohen Niveau und beträgt im Haushaltsjahr 2023 rd. 16,6 Mio. Euro. Insgesamt plant die Gemeinde in den Jahren 2023 bis 2026 mit Investitionsauszahlungen in Höhe von 63,39 Mio. Euro. Den Investitionsauszahlungen stehen Fördermittel und sonstige Investitionseinzahlungen in Höhe von 35,5 Mio. € gegenüber. Da Liquiditätsüberschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nicht zur Verfügung stehen, muss die bestehende Deckungslücke über Investitionskredite finanziert werden. Aus diesem Grund wird die Verschuldung der Gemeinde weiter steigen. In den Jahren 2023 bis 2026 sind Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 29,65 Mio. Euro vorgesehen, so dass die Gesamtverschuldung bei Inanspruchnahme sämtlicher Kreditermächtigungen Ende des Finanzplanungsjahres 2026 bei rd. 39,55 Mio. Euro liegen wird, was einer pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von rd. 2.444 Euro entspricht.

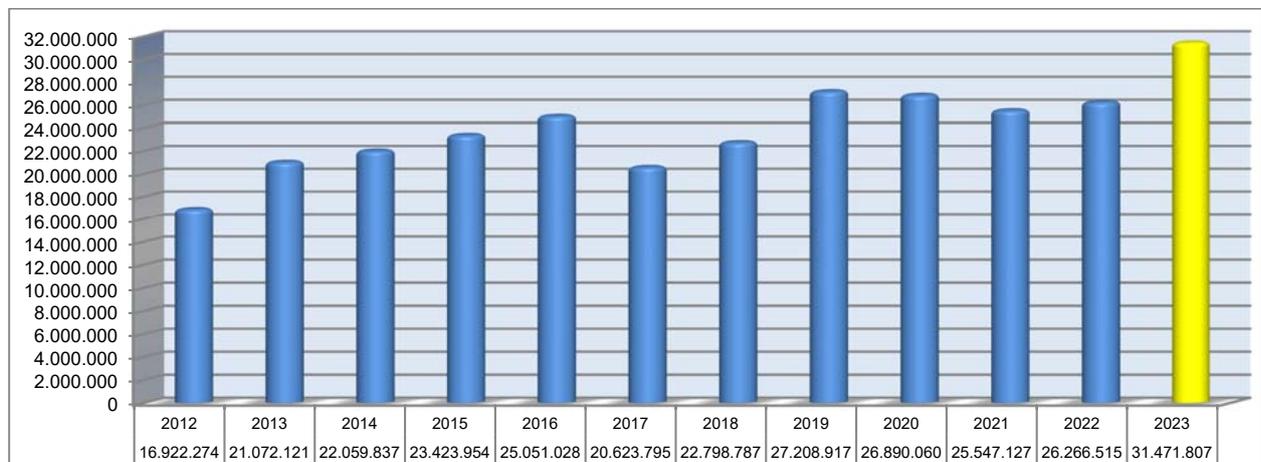
## Steuerkraft

Die Steuerkraft ist die maßgebliche Größe, an der die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde ablesbar ist. Sie ist sowohl Grundlage für die Berechnung der Kreisumlage als auch Berechnungsgrundlage für den Finanzausgleich.

Die Steuerkraft wird ausgedrückt in der sogenannten *Steuerkraftmesszahl*, die auf Basis von landesweit einheitlich geltenden „fiktiven“ Hebesätzen für die Grund- und Gewerbesteuer errechnet wird. Mit den fiktiven Hebesätzen wird verhindert, dass Gemeinden durch spezifisches Verhalten hinsichtlich der tatsächlichen Ausschöpfung ihrer Finanzierungsquellen die Höhe der staatlichen Zuweisungen beeinflussen können. Zudem dienen fiktive Hebesätze der Wahrung der gemeindlichen Hebesatzautonomie, da eine Veränderung der tatsächlichen Hebesätze keine Auswirkungen auf die Schlüsselzuweisungen hat. Im Rahmen von landesweiten gutachterlichen Untersuchungen der Hebesätze wurde festgestellt, dass die Grund- und Gewerbesteuerhebesätze der kreisfreien Städte statistisch und ökonomisch signifikant oberhalb jener der kreisangehörigen Gemeinden liegen. Um eine realitätsgerechte Abbildung der Einnahmekraft zu ermitteln, werden erstmalig seit dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2022 differenzierte fiktive Hebesätze verwendet.

Im GFG 2023 wurden für die Hebesätze der kreisangehörigen Gemeinden die fiktiven Hebesätze der Gewerbesteuer geringfügig um 2 Punkte von 414 auf 416 erhöht, die Hebesätze der Grundsteuer A von 247 auf 254 und bei der Grundsteuer B von 479 auf 493.

In der für die Berechnung des Haushaltsjahres 2023 maßgeblichen Referenzperiode vom 01.07.21 bis 30.06.22 ist die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Herzebrock-Clarholz gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen. Im Vergleich zum Vorjahr beträgt die Veränderung +19,82 %, in absoluten Zahlen steigt die Steuerkraftmesszahl auf 31.471.807 Euro. Dabei handelt es sich um den höchsten Wert, den die Gemeinde Herzebrock-Clarholz jemals erzielt hat.



## Schlüsselzuweisungen

Für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen wird auf der Grundlage des Gemeindefinanzierungsgesetzes ein fiktiver Bedarf für alle Kommunen in NRW ermittelt. Dieser Bedarf wird durch die *Ausgangsmesszahl* ausgedrückt. Dem Bedarf wird die normierte Steuerkraft der Kommune gegenübergestellt. Die Gemeinden erhalten als Schlüsselzuweisungen 90 vom Hundert des Unterschiedsbetrages zwischen der maßgeblichen Ausgangsmesszahl und der maßgeblichen Steuerkraftmesszahl. Die Ausgangsmesszahl errechnet sich aus der Multiplikation vom Gesamtansatz mit einem Grundbetrag. Der Gesamtansatz wird auf Grundlage der gewichteten Einwohnerzahl, Schülerzahl, Bedarfsgemeinschaften nach dem SGB II, den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten sowie einem Flächenansatz errechnet. Der Grundbetrag wird vom Ministerium für Inneres und Kommunales und dem Finanzministerium NRW festgesetzt.

Die Berechnung für die Gemeinde Herzebrock-Clarholz ist nachfolgend dargestellt.

<b>Ausgangsmesszahl = Gesamtansatz x Grundbetrag</b>			
<b>24.844.167</b>	29.147,40	852,362961759062	
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Ausgangsmesszahl	22.045.963	22.741.892	24.844.167
Steuerkraftmesszahl	25.548.282	26.266.515	31.471.807
<b>Differenz:</b>	<b>-3.502.319</b>	<b>-3.524.623</b>	<b>-6.627.640</b>
<b>Schlüsselzuweisung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

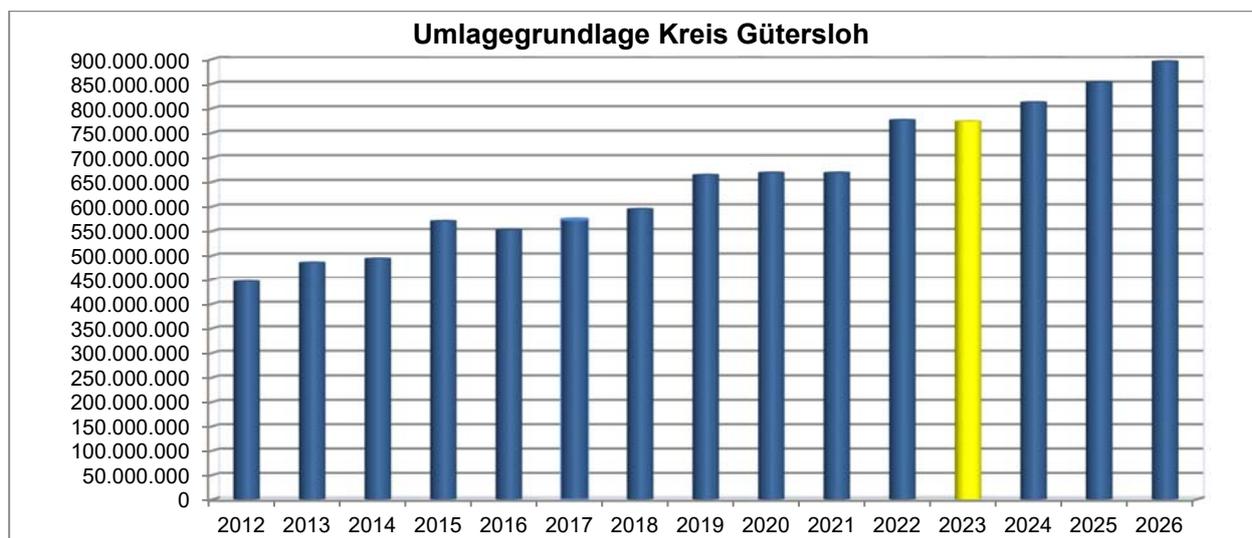
Zwar ist die Ausgangsmesszahl der Gemeinde Herzebrock-Clarholz im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,1 Mio. Euro gestiegen. Aufgrund ihrer überdurchschnittlich hohen Steuerkraft, die im Bemessungszeitraum sogar um rd. 5,2 Mio. Euro gestiegen ist, erhält die Gemeinde Herzebrock-Clarholz auch im Haushaltsjahr 2023 keine Schlüsselzuweisungen aus dem Finanzausgleich des Landes NRW. Insgesamt fließen 2023 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 12.564.517 Euro in den Kreis Gütersloh. Von den 13 kreisangehörigen Kommunen im Kreis Gütersloh sind 10 Städte und Gemeinden abundant. Die Städte Gütersloh, Harsewinkel und Rheda-Wiedenbrück erhält in 2023 Schlüsselzuweisungen.



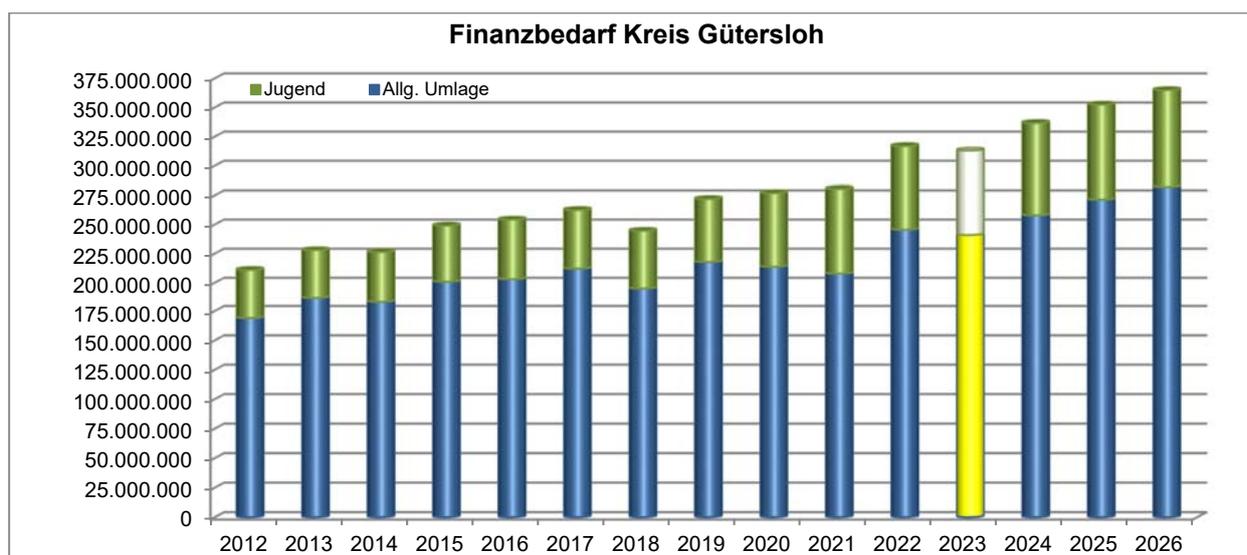
Seit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2019 wird erstmals anerkannt, dass alle Gemeinden in Nordrhein-Westfalen – unabhängig von ihrer Finanzkraft – erhebliche Aufwands- und Unterhaltungsaufwendungen zu tragen haben. Das Land NRW hat daher eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale als allgemeine Umlage neu eingeführt. Insgesamt werden Mittel in Höhe von 170 Millionen Euro vom Land bereitgestellt. Die Gemeinde erhält aus dieser Pauschale einen Betrag in Höhe von 274.291,59 €, der als allgemeines Deckungsmittel im Ergebnisplan veranschlagt ist.

### Umlagegrundlage / Finanzbedarf Kreis Gütersloh / Hebesätze Kreisumlage

Durch die gestiegene Steuerkraft hat sich die Umlagegrundlage (= Steuerkraft + erhaltene Schlüsselzuweisungen) der Gemeinde Herzebrock-Clarholz zur Berechnung der Kreisumlage im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 ebenfalls um 19,82 % erhöht. Kreisweit ist die Umlagegrundlage für die Allgemeine Kreisumlage gesunken, nämlich von 776.242.693 Euro auf 773.470.388 Euro (-0,33 %). Die Umlagegrundlage für die Jugendamtsumlage ist dagegen um 10,40 % auf 372.109.771 Euro gestiegen. Daraus ist abzulesen, dass die einwohnerstärksten Kommunen im Kreis Gütersloh, die Städte Gütersloh und Rheda-Wiedenbrück, deutliche Einbußen bei ihrer Steuerkraft hinnehmen mussten, während die „kleinen“ Kommunen starke Zuwächse verzeichnen.

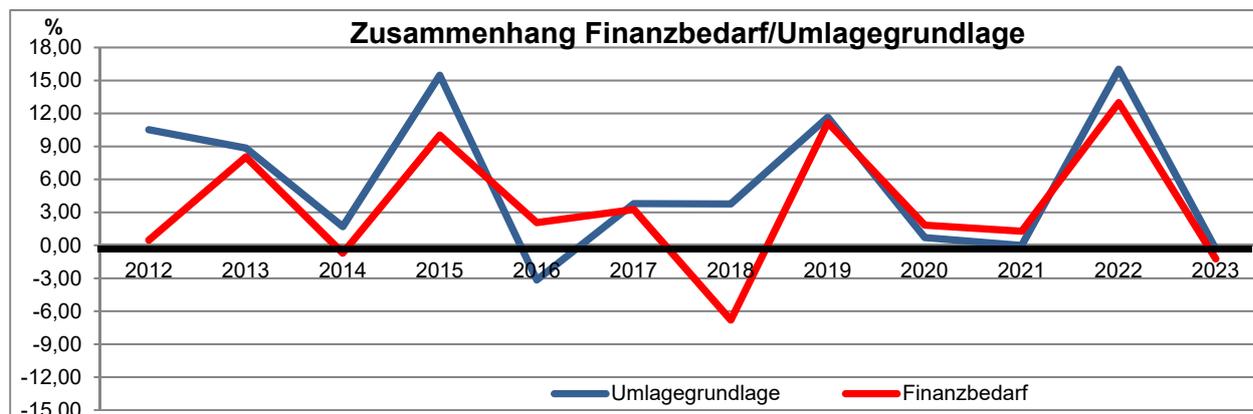


Der Finanzbedarf des Kreises Gütersloh bei der Allgemeinen Kreisumlage liegt bei 241.009.125 Euro (-4.516.439 Euro) und ist damit gegenüber dem Vorjahr leicht um -1,84 % gesunken (Vorjahr +18,15 %). Im Gegensatz zur Entwicklung des Finanzbedarfes bei der Allgemeinen Umlage erhöht sich der Bedarf bei der Jugendhilfeumlage moderat auf 71.979.112 Euro (+0,87 %). Allerdings ist hier zu berücksichtigen, dass der Finanzbedarf der Jugendamtsumlage allein in den Jahren 2019 bis 2022 um rd. 39 % gestiegen ist.



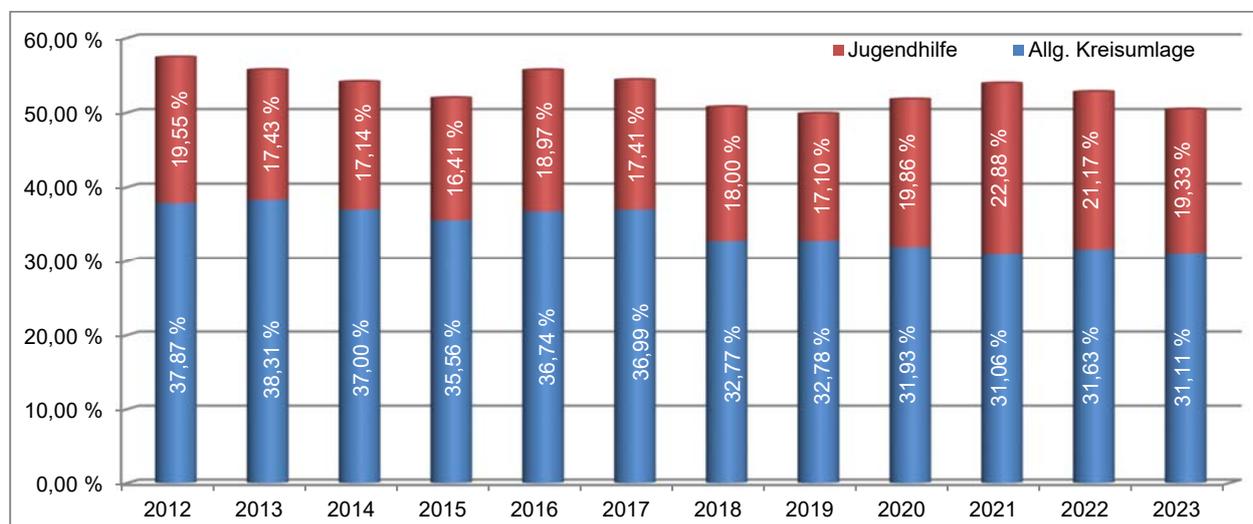
Insgesamt ist der Finanzbedarf des Kreises Gütersloh seit dem Jahr 2012 um rd. 103 Mio. Euro (+42 %) gestiegen und liegt im Haushaltsjahr 2023 bei 312.988.237 Euro. Die Umlagegrundlage, also die Steuerkraft der kreisangehörigen Kommunen, ist im gleichen Zeitraum um rd. 370 Mio. Euro (+69 %) gestiegen.

In der nachfolgenden Grafik wird der Zusammenhang zwischen Finanzbedarf und Umlagegrundlage deutlich. Ist die Veränderung der Umlagegrundlage höher als die Veränderung des Finanzbedarfes, sinkt der Hebesatz der Kreisumlage, liegt sie darunter, steigt der Hebesatz.



Im Haushaltsjahr 2023 liegt die Steigerung der Umlagegrundlage der kreisangehörigen Gemeinden oberhalb der Steigerung des Finanzbedarfes des Kreises, so dass der Umlagesatz der Kreisumlage sinkt. Der Umlagesatz der Allgemeinen Kreisumlage bewegte sich in den letzten 12 Jahren zwischen 31,06 und 38,31 Prozent. Im Haushaltsjahr 2023 sinkt der Umlagesatz geringfügig von 31,63 % auf 31,11 %. Der Umlagesatz der Jugendamtsumlage war in den letzten Jahren hohen Schwankungen unterworfen, da neben der Stadt Verl auch die Stadt Rheda-Wiedenbrück ein eigenes Jugendamt errichtet hat. Im Haushaltsjahr 2023 erhebt der Kreis Gütersloh einen Umlagesatz von 19,33 %. Die Gesamtbelastung aus der Kreisumlage liegt bei 50,44 % und ist eine erhebliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde.

Die Entwicklung der Umlagesätze kann der nachfolgenden Grafik entnommen werden:



Insgesamt sinken die Hebesätze der Kreisumlage seit 2012. Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass die Umlagegrundlage deutlich stärker gestiegen ist als der Finanzbedarf des Kreises, so dass trotz der geringeren Hebesätze in absoluten Zahlen die Zahllast der Gemeinden gestiegen ist. Weiterhin ist auffällig, dass der Anteil der Jugendamtsumlage an der gesamten Kreisumlage im Jahr 2012 noch bei 34 % lag und im Jahr 2023 bereits bei 38 % liegt. Das bedeutet, dass die anteilige Belastung aus der Jugendamtsumlage langfristig steigt. Musste die Gemeinde Herzebrock-Clarholz im Haushaltsjahr 2012 noch 4,1 Mio. Euro Jugendamtsumlage zahlen, lag der Betrag im Haushaltsjahr 2023 bereits bei 6,1 Mio. Euro (+48 %). Im Vergleich dazu stieg der Betrag der Allgemeinen Kreisumlage „nur“ von 8 Mio. Euro auf 9,8 Mio. Euro (+23 %).

## Entwicklung des Ergebnisplans

Der Haushalt der Gemeinde Herzebrock-Clarholz wird durch die negativen Auswirkungen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine maßgeblich beeinflusst. Vielfältige Risiken und Unsicherheiten erschweren die Planungen und machen es fast unmöglich, die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen seriös zu kalkulieren. Trotz der prognostizierten Rezession im kommenden Jahr geht die Verwaltung auf der Grundlage der Steuerschätzung sowie des Orientierungsdatenerlasses davon aus, dass sich die ordentlichen Erträge auf hohem Niveau stabilisieren und im gesamten Finanzplanungszeitraum oberhalb von 34 Mio. Euro liegen.

Trotz dieser Stabilisierung der Ertragskraft gelingt es nicht, einen ausgeglichenen Haushalt 2023 aufzustellen, da die Summe der Aufwendungen auf ein neues Allzeithoch steigen werden. Diese Entwicklung wird maßgeblich getrieben durch kontinuierlich steigende Personal- und Versorgungsaufwendungen, hohe Energie- und Bewirtschaftungskosten, steigende Abschreibungen und nicht zuletzt durch eine Kreisumlage, die in diesem Jahr erstmals bei fast 16 Millionen Euro liegt und die hohen Belastungen aus den Vorjahren noch einmal um rd. 2 Mio. Euro überschreiten wird.

Der Gesamtbetrag der Erträge wird im Haushaltsjahr 2023 auf 35.700.630 Euro festgesetzt, der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 37.675.242 Euro. Der Ergebnisplan schließt für das Haushaltsjahr 2023 somit mit einem **Jahresfehlbedarf** in Höhe von **1.974.612 Euro** ab. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Verbesserung um 565.649 Euro €. Der Aufwandsdeckungsgrad der ordentlichen Erträge und Aufwendungen beträgt 93,28 %. Trotz dieses Fehlbedarfes gilt der Haushalt 2023 gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO als ausgeglichen, da der Fehlbedarf durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Im Finanzplanungszeitraum werden dauerhaft Jahresfehlbeträge ausgewiesen. Das Eigenkapital verringert sich im Finanzplanungszeitraum bis 2026 voraussichtlich von aktuell 60.530.585 Euro (Stichtag 31.12.2021) auf 41.508.552 Euro.

Trotz des Fehlbedarfes im Haushaltsjahr 2023 und der negativen Entwicklung im Finanzplanungszeitraum ist aufgrund der positiven Entwicklung der Jahresergebnisse in den Jahren 2017 bis 2022 und einer Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 14 Mio. Euro eine Erhöhung der Steuerhebesätze weder im Haushaltsjahr 2023 noch im Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2026 vorgesehen.

Eine Genehmigungspflicht der Haushaltssatzung gegenüber der Kommunalaufsicht besteht nicht. Allerdings wird voraussichtlich bereits im Finanzplanungszeitraum 2025 die Allgemeine Rücklage angegriffen, so dass spätestens mit Aufstellung des Haushaltsplanes 2025 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden muss, wenn sich in den nächsten beiden Jahren keine wesentliche Verbesserung der Haushaltssituation ergibt.

Im Folgenden wird die Entwicklung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen erläutert:

### Erträge

#### Steuern und ähnliche Abgaben

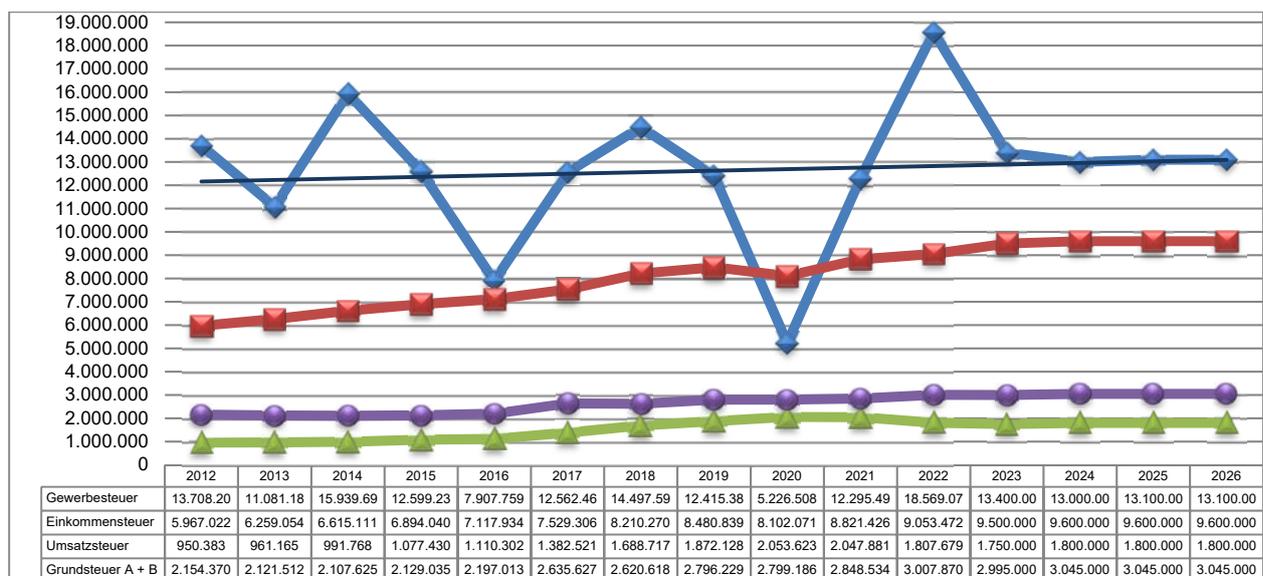
Die Gemeinde finanziert sich im Wesentlichen über Steuern und ähnlichen Abgaben. Zu den kommunalen Steuern zählen die Grund- und Gewerbesteuer, für die ihr ein eigenes Hebesatzrecht zusteht. Weiterhin erhebt sie als örtliche Aufwandssteuer die Vergnügungs- und Hundesteuer, die vom Aufkommen her mit insgesamt 115.000 Euro jedoch zu vernachlässigen sind. Neben den kommunalen Steuern erhält die Gemeinde noch einen Anteil am Gesamtaufkommen der Gemeinschaftssteuern (Einkommens- und Umsatzsteuern). Das geplante Steueraufkommen im Haushaltsjahr 2023 liegt bei insgesamt 28.710.000 Euro und damit 793.000 Euro (+2,8 %) über dem Planansatz des Vorjahres.

Das Steueraufkommen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer entwickelt sich nach dem Rückgang im Haushaltsjahr 2022 aufgrund der verschiedenen Entlastungspakete vom Bund wieder positiv und steigt auf 9.500.000 Euro. Der Anteil an der Umsatzsteuer bleibt konstant bei 1,75 Mio. Euro, nachdem in den vergangenen Jahren die Umsatzsteuer als Transferweg für Finanzzuwendungen des Bundes an die Gemeinden auserkoren wurde.

Die Gesamteinnahmentwicklung aus den Steuern für landwirtschaftlich genutzte Grundstücke (Grundsteuer A) und nicht landwirtschaftlich genutzte Grundstücke (Grundsteuer B) wird im Wesentlichen durch die Grundsteuer B bestimmt. Das Aufkommen der Grundsteuer steigt seit 2007 kontinuierlich an und liegt im Haushaltsjahr 2023 bei 2,995 Mio. Euro.

Das Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde Herzebrock-Clarholz liegt zu Beginn des Veranlagungsjahres 2023 bei rd. 12,85 Mio. Euro. Aufgrund der Steuerschätzung vom Oktober 2022, den Angaben im Orientierungsdatenerlass des Landes NRW sowie den Gesprächen mit der lokalen Wirtschaft wird das Gewerbesteueraufkommen unter Berücksichtigung von Erstattungen und Nachzahlungen aus Vorjahren mit 13.400.000 Euro geplant.

Die nachfolgende Grafik stellt das Steueraufkommen der wichtigsten Steuerarten vom Haushaltsjahr 2012 bis 2026 dar. Auffällig ist, dass insbesondere die Gewerbesteuer erheblichen Schwankungen unterworfen ist, die eine verlässliche Planung sehr schwierig macht. Bei den Zahlen bis 2022 handelt es sich um Rechnungsergebnisse, die Werte der Haushaltsjahre 2023 bis 2026 sind Planzahlen.



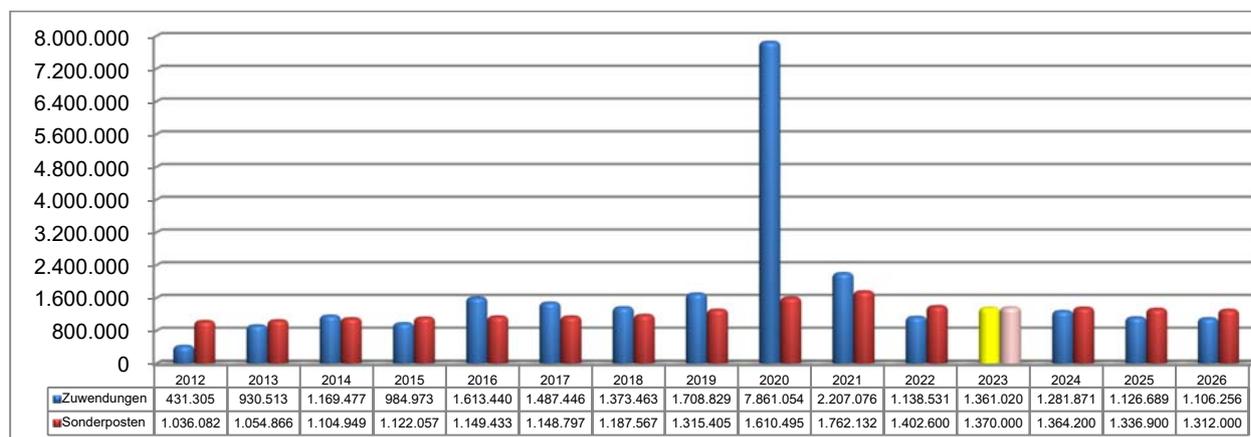
### Zuwendungen und Auflösung von Sonderposten

Die Gemeinde erhält insbesondere vom Land NRW auf der Grundlage des Gemeindefinanzierungsgesetzes Allgemeine Zuwendungen und pauschalierte Zweckzuwendungen zur Deckung ihres Finanzbedarfes. Zu den Allgemeinen Zuwendungen, die im Ergebnisplan veranschlagt werden, zählen insbesondere die Schlüsselzuweisungen und - neu ab dem Haushaltsjahr 2019 - die Aufwands- und Unterhaltungspauschale. Zu den pauschalierten Zweckzuweisungen zählen die Investitionspauschale, die Schul- und Bildungspauschale sowie die Sportpauschale.

Weiterhin müssen Finanzmittel Dritter, die zweckgebunden für Investitionen gewährt werden, auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten bilanziert werden. Diese Sonderposten werden analog der Abschreibungen des finanzierten Vermögensgegenstandes aufgelöst und als Ertrag verbucht. Hier sind insbesondere die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen sowie Sonderposten für (Erschließungs-)Beiträge zu nennen.

Das Aufkommen der Zuwendungen liegt durchschnittlich bei rd. 1,2 Mio. Euro. Der Anstieg ab dem Haushaltsjahr 2016 liegt in den Erstattungen aus der Abrechnung der Einheitslasten begründet. Diese enden aber im Haushaltsjahr 2021, so dass die Summe der Zuwendungen ab dem Jahr 2022 um rd. 1 Mio. Euro zurück geht. Der hohe Ausschlag im Jahr 2020 resultiert aus der Gewerbesteuerausgleichszahlung von Bund und Land NRW in Höhe von rd. 5,3 Mio. Euro.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen im Durchschnitt ebenfalls bei rd. 1,2 Mio. Euro. Ab dem Haushaltsjahr 2022 übersteigen die Erträge der Sonderposten das Aufkommen der neu hinzukommenden Zuwendungen. Dies liegt in den hohen Zuweisungen und Fördermitteln, die die Gemeinde in den letzten beiden Jahren erhalten hat.



### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte und Kostenerstattungen

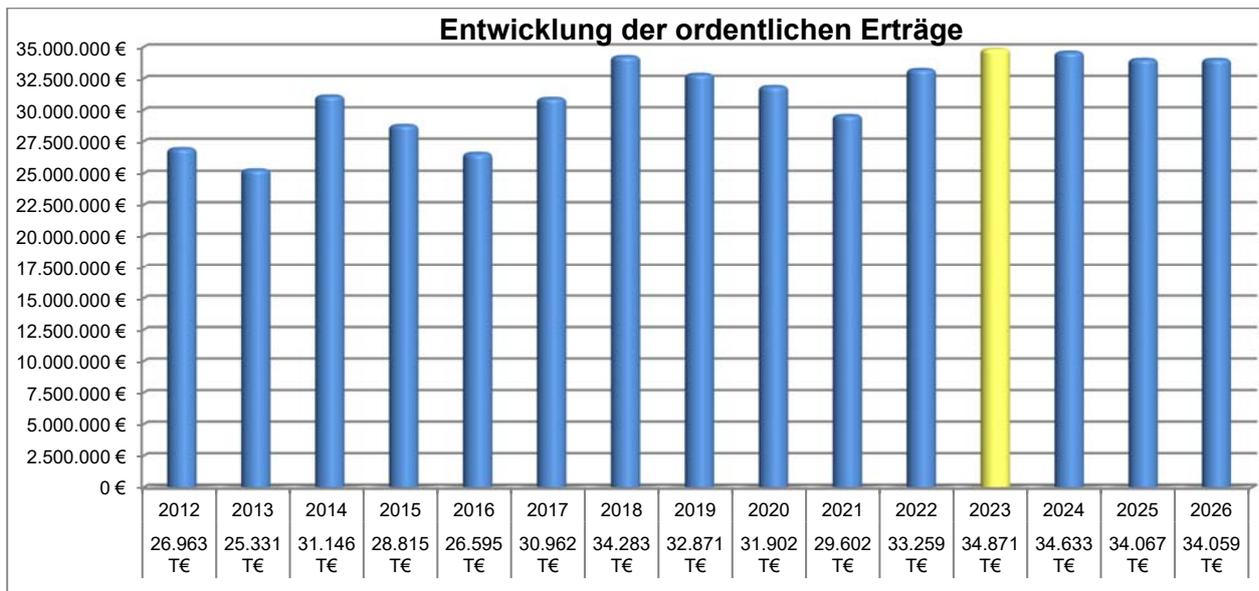
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Erträge, die auf Grundlage einer Satzung erhoben werden. Hierzu zählen insbesondere Gebühren.

Kostenerstattungen sind der Ersatz für Kosten, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Erstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Hierzu zählen im Gemeindehaushalt insbesondere die Erstattungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) und die Personal- und Sachkostenerstattungen der Gemeindewerke für Leistungserbringungen durch die Gemeinde.

Aufgrund der hohen Zahl der ukrainischen Flüchtlinge und der ebenfalls wieder steigenden Zahlen von Asylbewerbern seit Anfang 2022 steigen die öffentlich-rechtlichen Erträge für die Unterbringung (Nutzungsentgelte aufgrund Gebührensatzung). Auch die Erstattungen des Landes nach dem FlüAG erhöhen sich dementsprechend. Die Gemeinde erhält darüber hinaus bis 2024 für vollziehbar ausreisepflichtige Personen, deren vollziehbare Ausreisepflicht erstmals nach dem 31. Dezember 2020 eingetreten ist, eine einmalige Pauschale in Höhe von 12 000 Euro. Maßgeblich sind die Daten der Bestandsstatistik zum Stand 30.07.2021.

### Summe der ordentlichen Erträge

Die weiteren Ertragspositionen entwickeln sich stabil und unauffällig. Nachfolgend wird die Entwicklung der Erträge im Zeitablauf dargestellt:



Im Durchschnitt der Jahre 2007 bis 2022 erzielte die Gemeinde Herzebrock-Clarholz Erträge in Höhe von 28,4 Mio. Euro pro Jahr. Die geplanten Erträge der Haushaltsjahre 2023 bis 2026 belaufen sich im Durchschnitt auf 34,4 Mio. Euro und somit rd. 6 Mio. Euro oberhalb des langjährigen Durchschnitts.

#### Außerordentliche Erträge

Am 1. Oktober 2020 ist das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG) in Kraft getreten. Mit dem NKF-CIG sollen die Belastungen der COVID-19-Pandemie auf die kommunalen Haushalte isoliert und für die Haushaltsjahre 2020 bis 2022 neutralisiert werden.

Hierzu enthält das NKF-CIG Regelungen zur rechnerischen Ermittlung der pandemiebedingten außerordentlichen Haushaltsbelastung. Bei der Aufstellung der Haushaltssatzungen für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 ist die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln. Die isolierten Haushaltsbelastungen sind als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen.

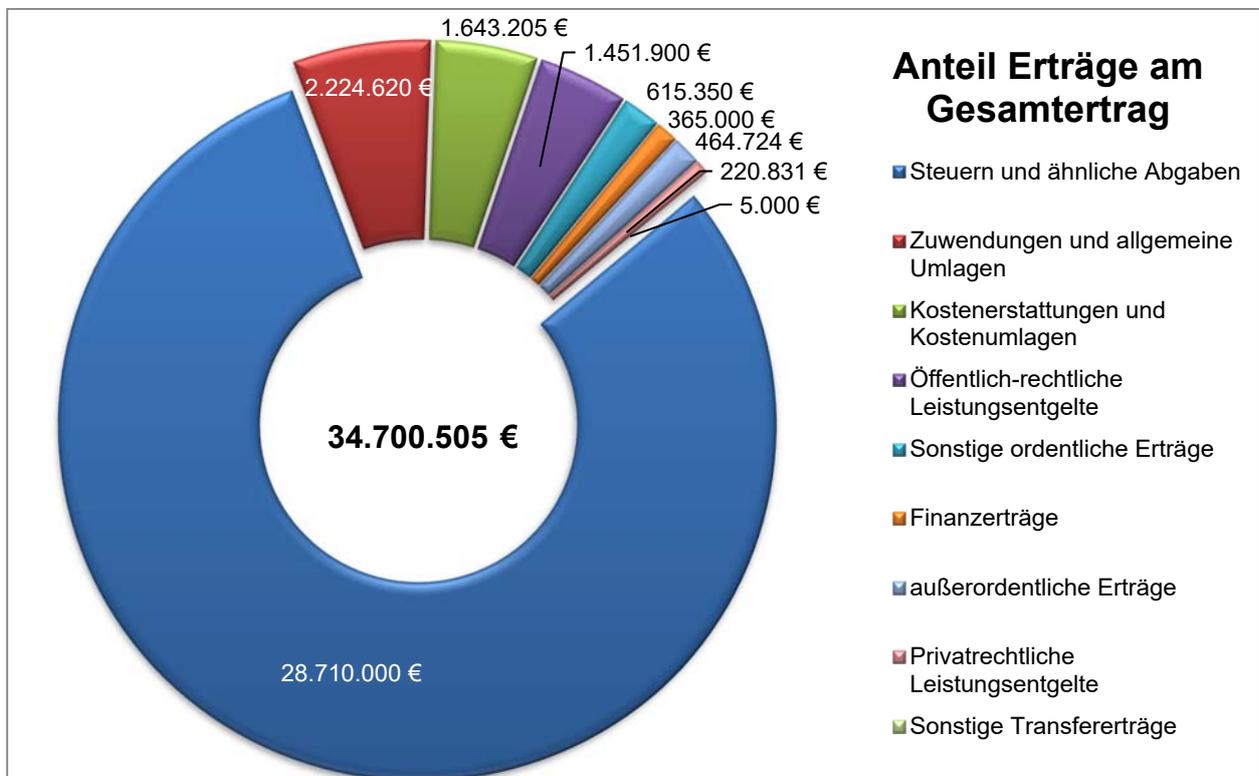
Ziel des Gesetzes ist es, die kommunalen Haushalte tragfähig zu halten, um so die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern.

Im September 2022 hat die Landesregierung einen Gesetzentwurf auf den Weg gebracht, der die Möglichkeit der Isolierung von pandemiebedingten Haushaltsbelastungen auf das Haushaltsjahr 2023 ausdehnt. Darüber hinaus ist im Rahmen dieser Änderung auch beabsichtigt, die Isolierung auf Belastungen der kommunalen Haushalte durch den Krieg gegen die Ukraine auszudehnen, weil die Folgen des Krieges sich durch Mehraufwendungen und Mindererträge in den kommunalen Haushalten in Nordrhein-Westfalen widerspiegeln.

Eine Aufstellung der isolierten Mindererträge und Mehraufwendungen ist den Anlagen 1 und 2 dieses Vorberichtes zu entnehmen.

### Struktur der Erträge

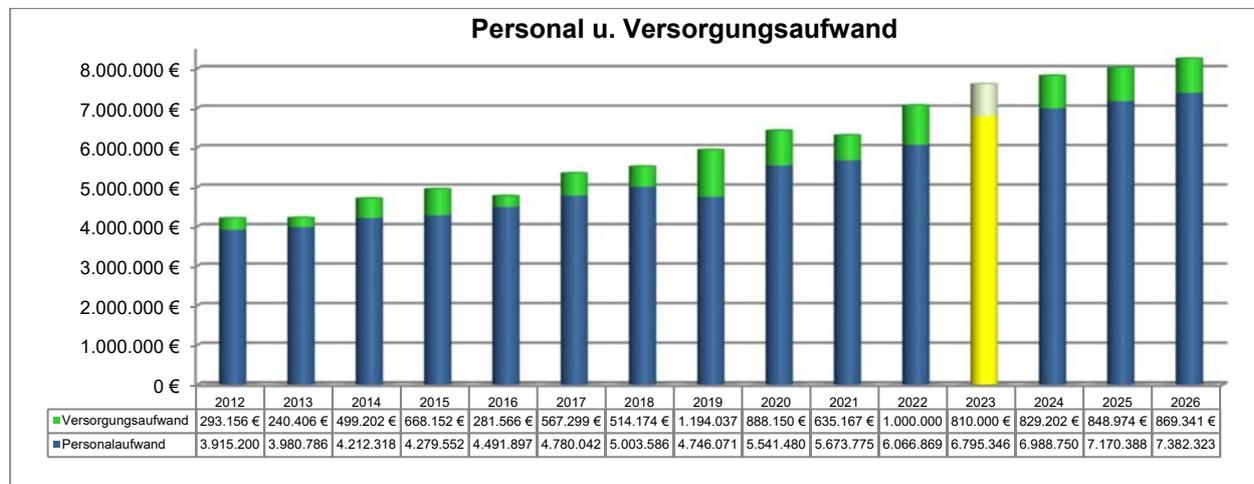
Nachfolgend wird der Anteil der einzelnen Ertragsarten am Gesamtertrag in einem Kreisdiagramm dargestellt. Deutlich wird dabei, dass sich die Gemeinde zu rd. 86,46 % über Steuern und Zuwendungen finanziert, also Ertragsarten, auf die die Gemeinde kaum Einfluss hat.



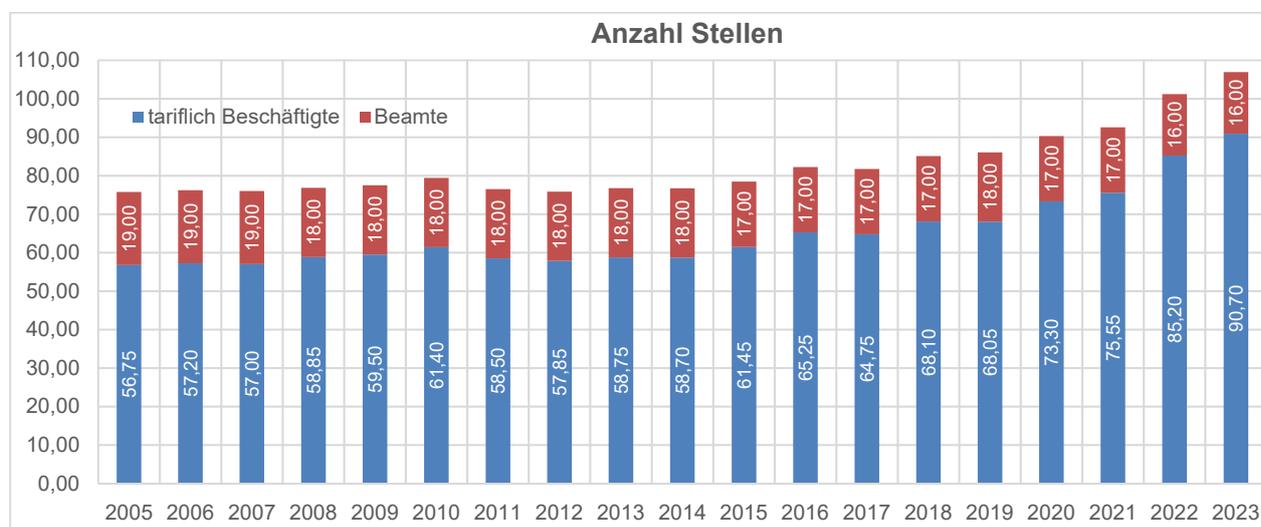
## Aufwendungen

### Personalaufwand/Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind mit einem Anteil von 18 % am Gesamtaufwand nach den Transferaufwendungen die zweithöchsten Aufwandspositionen im Haushalt. Aufgrund von Tarifierhöhungen sowie der Ausweisung von zusätzlichen Stellen steigen die Personalaufwendungen kontinuierlich an.



Die Bezüge und Gehälter erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 12 %. Bei der Kalkulation der Personalaufwendungen wurde eine Tarifierhöhung für die Tarifbeschäftigten von 3 % und für die Beamten von 2,8 % berücksichtigt. Die über die Tarifierhöhungen hinausgehende Steigerung bei den Personalaufwendungen resultiert aus Höhergruppierungen und Beförderungen sowie einer erneuten Ausweitung des Stellenplans um 5,5 Stellen. Hierin enthalten ist eine zusätzliche Sozialarbeiterstelle für die offene Jugendarbeit in den Jugendhäusern und eine Stelle für das Case Management im Rahmen des Kommunalen Integrationsmanagements (KIM). Aufgrund der Reform des Wohngeldes wird sich der Kreis der Anspruchsberechtigten voraussichtlich verdreifachen. Aus diesem Grund wurden 1,15 zusätzliche Stellen für die Wohngeldstelle geschaffen. Weiterhin ist eine zusätzliche Hausmeisterstelle im Bereich Gebäudemanagement für die Betreuung der Flüchtlingsunterkünfte geschaffen worden. Um die Kommunikation mit den Flüchtlingen aus der Ukraine zu verbessern, wurde eine halbe Stelle für eine Dolmetscherin eingerichtet. Die verbleibende Stelle ergibt sich aus verschiedenen Stundenerhöhungen, die sich über die gesamte Verwaltung verteilen. Details können den Erläuterungen zum Stellenplan entnommen werden.



## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

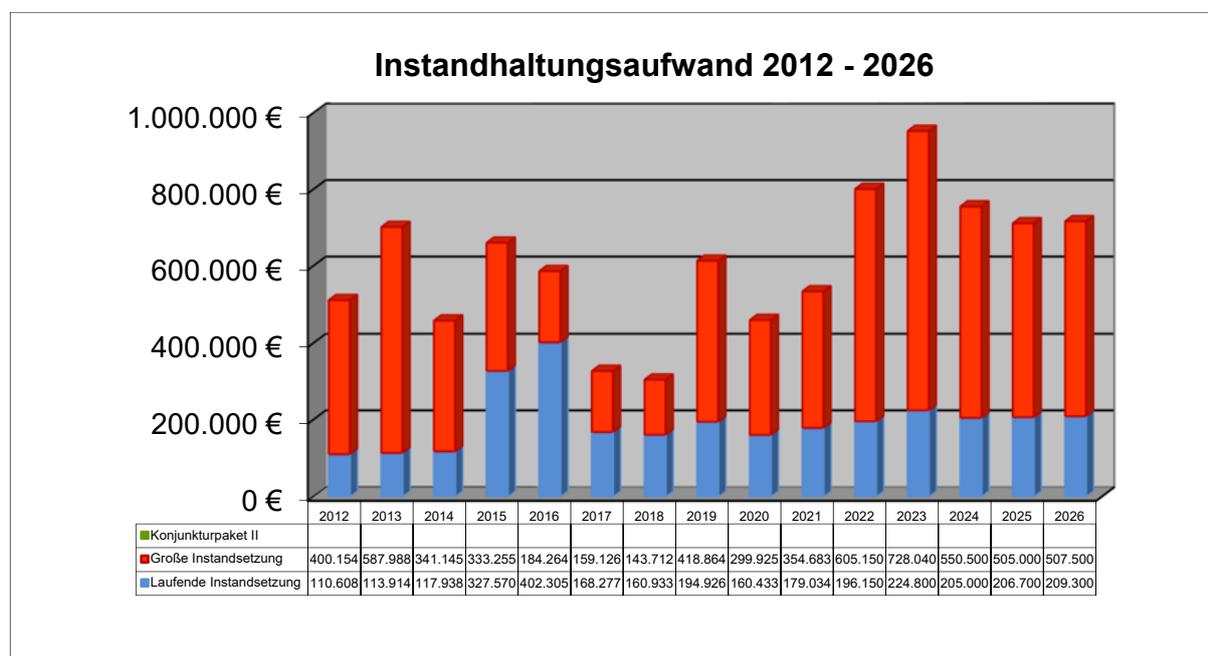
Die Sach- und Dienstleistungen haben mit 15,62 % den drittgrößten Anteil an den Gesamtaufwendungen. Von den insgesamt im Haushalt 2023 veranschlagten Mitteln in Höhe von rd. 5,88 Mio. Euro entfallen allein 2,26 Mio. Euro (38,6 %) auf die Instandhaltung und Bewirtschaftung der kommunalen Gebäude.

Eine wesentliche Zielsetzung des seit 15.09.2006 zentral im Fachbereich I organisierten Gebäudemanagements ist es, die kommunalen Gebäude effizient und sparsam zu bewirtschaften und durch sachgerechte Instandhaltungsmaßnahmen und Investitionen die Funktionalität und Substanz des Gebäudebestandes zu erhalten. Mit der Verabschiedung des Klimaschutzkonzeptes im Juni 2021 ist als Leitziel für die gemeindeeigenen Immobilien ein nahezu klimaneutraler Gebäudebestand hinzugekommen. Dieses Ziel soll u.a. durch den schrittweisen Ausstieg aus dem Einsatz von Öl- und Gasheizungen, den Einsatz von erneuerbaren Energien und den Bau von PV-Anlagen auf allen Dächern kommunaler Gebäude bis zum Jahr 2045 erreicht werden. Auch für Neubauten und Sanierungen im Bestand wurden Standards festgelegt, die über den derzeitigen gesetzlichen Mindeststandard hinausgehen.

## Instandhaltung

Der Instandhaltungsaufwand setzt sich zusammen aus:

- laufende Unterhaltungsmaßnahmen
- große Instandsetzungsmaßnahmen
- Brandschutz
- Prüfung und Wartung baulicher Anlagen
- Aufwendungen für Gutachter und Ingenieure



Gebäude stellen erhebliche Vermögenswerte der Kommune dar. Diese Werte sind zu erhalten und durch regelmäßige Instandsetzung vor dem Verfall zu schützen. Um die gemeindlichen Gebäude sachgerecht instand halten zu können, empfiehlt die KGST dazu jährlich Unterhaltungsmittel in Höhe von 1,2 % des Wiederbeschaffungswertes der Gebäude bereitzustellen. Das Gebäudemanagement orientiert sich an der Zielgröße 1,2 %, allerdings auf Basis der Bilanzposition *bebaute Grundstücke*, die sich zum Stichtag 31.12.2021 auf rund 40,9 Mio. Euro beläuft. Die Mittel werden für größere Instandhaltungsmaßnahmen an den Gebäuden der Gemeinde Herzebrock-Clarholz eingeplant und nach Bedarf für die einzelnen Gebäude verwendet. In den Jahren 2012 und 2013 kamen durch politischen Beschluss zusätzlich

bereitgestellt Mittel hinzu (2012 – Umbau St. Michael-Kindergarten, 2013 – Erneuerung Lüftungsanlagen Dreifach-Sporthalle Herzebrock).

In den Jahren 2016 bis 2018 konnten aufgrund größerer Bau-Projekte und dadurch fehlenden personeller Ressourcen weniger große Instandhaltungsmaßnahmen umgesetzt werden. Für die Jahre 2023 bis 2026 sind mehr Mittel für große Instandsetzungsmaßnahmen eingeplant. Obwohl nicht mehr Maßnahmen geplant sind, werden aufgrund der stark gestiegenen Preise mehr Mittel zur Umsetzung dieser Instandsetzungen benötigt.

Die Herrichtung neuer Asylunterkünfte führte in den Jahren 2015 und 2016 bei den laufenden Unterhaltungsmaßnahmen zu einer deutlichen Erhöhung der Aufwendungen. Im Jahr 2017 gingen diese Aufwendungen deutlich zurück, lagen aber durch die weiterhin erhöhte Anzahl an Gebäuden für die Unterbringung von Flüchtlingen über dem Niveau von 2014.

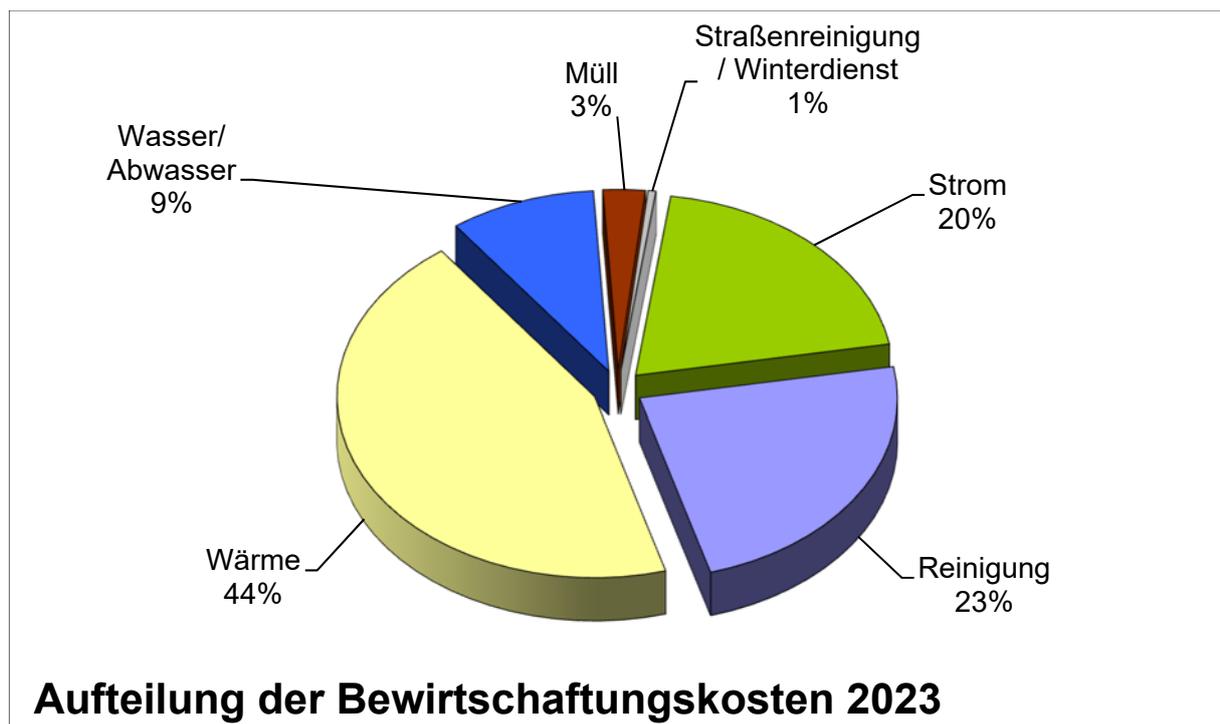
Seit Anfang 2022 hat sich durch den Krieg in der Ukraine der Bedarf an Wohnraum zur Unterbringung von Flüchtlinge wieder erhöht und hat zur einer deutlichen Steigerung der laufenden Instandhaltungskosten im Jahr 2022 geführt und auch für das Jahr 2023 ist mit erhöhten laufenden Instandhaltungskosten zu rechnen. Wie hoch diese tatsächlich ausfallen, ist schwer zu prognostizieren.

Zu den laufenden Instandhaltungen gehören die Prüfungen und Wartungen von technischen und baulichen Anlagen. Seit dem Jahr 2007 sind die Kosten für Prüfung und Wartung dieser Anlagen aufgrund geänderter rechtlicher Anforderungen, der Erhöhung des Gebäudebestandes und einem höheren Technisierungsgrad in den Gebäuden deutlich gestiegen. Im Mittel lag der Kostenaufwand für Prüfung und Wartung für die Jahre 2010-2012 bei knapp 20.000 Euro. Im Jahr 2023 hat sich der Mittelbedarf mit 88.000 Euro mehr als vervierfacht (Erhöhung 340 %).

### Bewirtschaftung

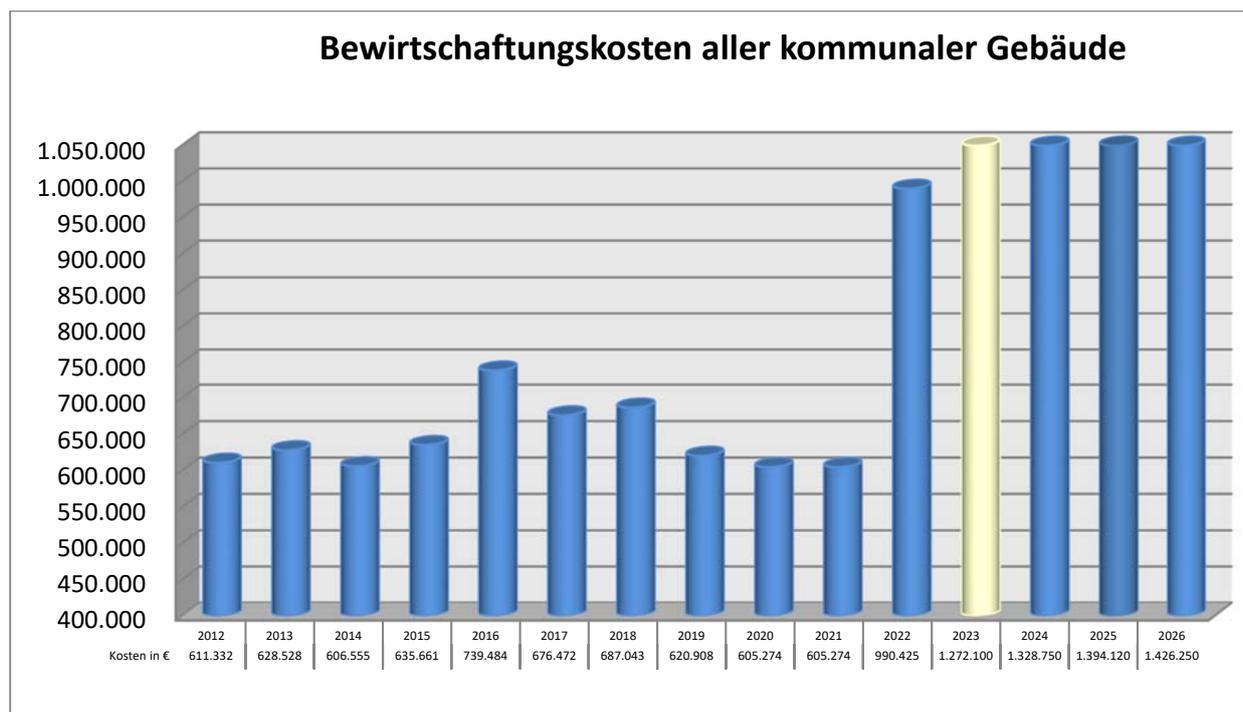
Bei den jährlichen Bewirtschaftungskosten werden erfasst:

- Bewirtschaftungskosten allgemein (vorrangig Reinigung)
- Wärmekosten
- Strom
- Wasser/Abwasser
- Müll
- Straßenreinigung/Winterdienst



Die Aufteilung der Bewirtschaftungskosten hat sich im Jahr 2023 im Vergleich zu den Vorjahren deutlich verändert. Der Anteil der Wärmekosten ist durch die Erhöhung des Beschaffungspreises für alle Wärmeträger für das Jahr 2023 von 31 % auf 44 % stark gestiegen. Demgegenüber bleiben die Kosten für Reinigung und Strom sowie Wasser und Abwasser annähernd gleich bzw. steigen nur geringfügig an, so dass sich ihr Anteil an den insgesamt gestiegenen Bewirtschaftungskosten verringert.

Der Anteil der Stromkosten sinkt von 23 % auf 20 % ab und der Anteil der Reinigungskosten von 31 % auf 23 %. Um die Bewirtschaftungskosten stabil zu halten, muss bei den drei größten Kostengruppen Wärme, Strom und Reinigung gesteuert werden.



Nachdem die Bewirtschaftungskosten in den Jahren 2012 bis 2014 annähernd auf dem gleichen Niveau blieben, stiegen sie im Jahr 2015 um rund 10 % an. Dieses bedingt durch die Vergrößerung des Gebäudebestandes (Erhöhung der bewirtschafteten Bruttogrundfläche um 1.807 m<sup>2</sup> (4,8 %) auf 39.085 m<sup>2</sup>) und leicht gestiegener Energiekosten. Die deutliche Erhöhung der Bewirtschaftungskosten in den Jahren 2016 bis 2018 ist zum größten Teil durch die gestiegene Anzahl an Asylunterkünften verursacht. Da sich die Anzahl der Asylunterkünfte in den Jahren 2019 und 2020 wieder reduziert hat, sind auch die Bewirtschaftungskosten wieder gesunken.

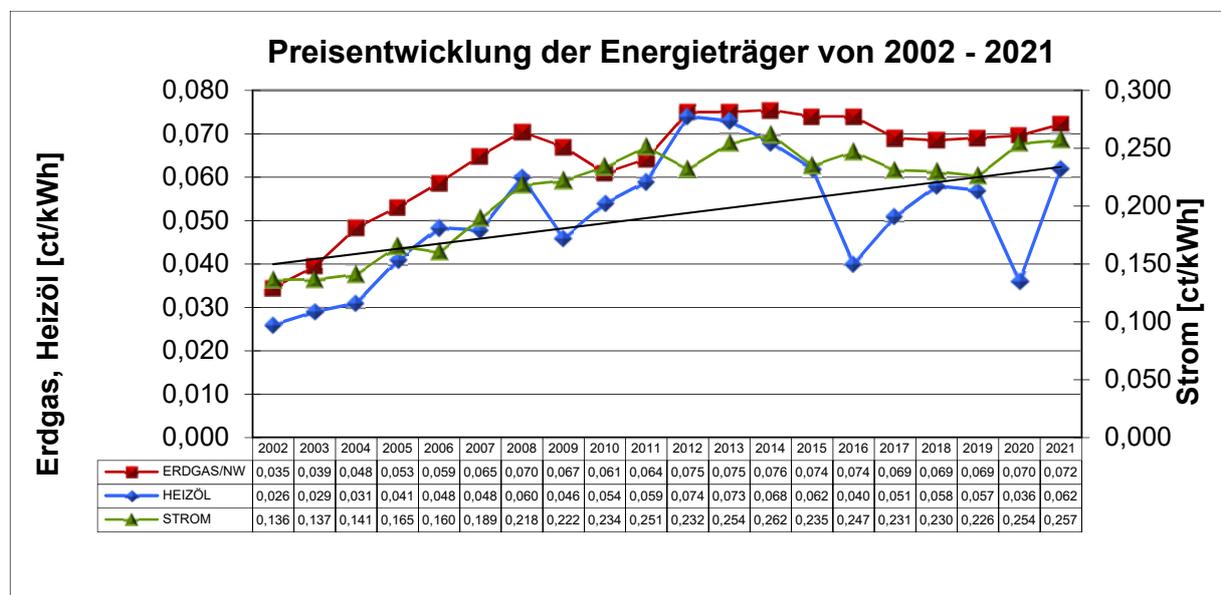
Hinzu kommen in den Jahren 2020 und 2021 Einsparungen in der Bewirtschaftung der Gebäude, die aufgrund der Corona-Pandemie über längere Zeiträume geschlossen waren oder nur eingeschränkt genutzt wurden. Für das Jahr 2023 und die folgenden Jahre wird mit einem deutlichen Anstieg der Bewirtschaftungskosten gerechnet.

Maßgeblich für den Anstieg sind die sehr stark gestiegenen Beschaffungspreise für Erdgas. Die Preisbindung des laufenden Liefervertrags ist für das Jahr 2023 ausgelaufen, so dass die Beschaffungspreise neu ermittelt werden mussten – nähere Erläuterungen finden sich weiter unter. Hinzu kommt die wieder deutlich vergrößerte Anzahl der zu bewirtschaftenden Asyl- und Flüchtlingsunterkünfte. Außerdem hat sich die Fläche des eigenen Gebäudebestandes seit dem Jahr 2018 durch die Erweiterung der von-Zumbusch-Schule, den Ausbau der Bolandschule und der Wilbrandschule und dem Neubau des Obdachlosenheimes und des Feuerwehrgerätehauses Quenhorn um weitere 10 % auf rund 42.000 m<sup>2</sup> erhöht.

Grundsätzlich steigen alle Bewirtschaftungskosten kontinuierlich an. Die Reinigungskosten erhöhen sich im Rahmen der Verträge durch Preisanpassungen aufgrund Tariflohnerhöhungen jährlich um rund 3 %. Abgeschwächt wurde dieser Trend durch die Neuausschreibung der Reinigungsleistung alle 7 Jahre. Im Jahr 2016 konnten Einsparungen in Höhe von 7 % erzielt werden. Die aktuelle Ausschreibung der Reinigungsleistung zu 01.07.2022 hat eine Einsparung von 6,6 % ergeben. Durch die außerplanmäßige Anhebung der Löhne im Gebäudereinigerhandwerk von 11,55 Euro auf 13,00 Euro zum 01.10.2022 stiegen aber die Reinigungskosten um 11,8 % an, so dass insgesamt durch die Ausschreibung keine Einsparung, sondern nur ein geringerer Anstieg der Kosten erreicht werden konnte.

Bei den Beschaffungskosten für Wärme und Strom ist zukünftig nach leichtem Preisrückgang in den letzten Jahren von einem deutlichen Anstieg auszugehen.

Die Heizölpreise haben sich bereits im Jahr 2021 deutlich erhöht und sich im Vergleich zum Jahr 2020 verdoppelt. Mit Heizöl werden der St. Michael-Kindergarten und die Feuerwehr Quenhorn, der Bauhof und einige Asylunterkünfte beheizt. Die Öl-Heizungsanlage des St. Michael-Kindergartens wird Anfang 2023 durch eine Holzpellet-Heizung ersetzt. Im Jahr 2022 erhöhten sich die Heizölpreise durch den Ukraine-Krieg nochmals stark. Die Beschaffungspreise der Gemeinde für Heizöl stiegen im Jahr 2022 von 6,2 ct/kWh auf rund 11 ct/kWh.



In Zeitraum von 2002 bis 2020 haben sich die Erdgaspreise verdoppelt und die Strompreise sind um 86 % gestiegen. Mit Zentralisierung des Gebäudemanagements im Jahr 2007 wurde versucht durch Vereinbarung von Festpreisen und Preisnachlässen oder durch Neuausschreibung die Preissteigerungen zu verhindern oder moderater zu gestalten. So sind die Gaspreise von 2012 bis 2020 konstant geblieben und sogar leicht gesunken.

Im Jahr 2016 wurde die Energielieferung zum Lieferbeginn 01.01.2017 für maximal 5 Jahre neu ausgeschrieben. Bezogen auf das Jahr 2016 konnten durch die Ausschreibung bei den Gas- und Strompreisen Einsparungen von rund 7 % erzielt werden. Nach Kündigung durch den Lieferanten musste die Erdgaslieferung mit Lieferbeginn 01.01.2020 neu ausgeschrieben werden. Als Ergebnis der Ausschreibung sind die reinen Beschaffungspreise ohne zusätzliche Preiskomponenten (Netznutzung, Steuern, Umlagen) um 12,9 % gestiegen und bleiben dann bis Ende 2022 gleich. Für das Jahr 2023 ist die Preisbindung des bestehenden Liefervertrages ausgelaufen und die Arbeitspreise für Erdgas mussten angepasst werden. Unter Berücksichtigung der Mehrwertsteuerabsenkung und der Steuern und Abgaben steigt der Erdgaspreis um über 300 % von rund 4 ct/kWh auf 17 ct/kWh brutto an. Die Nahwärmepreise der Gemeindewerke für die Versorgung der Gebäude in Clarholz und Herzebrock wurden entsprechend angepasst.

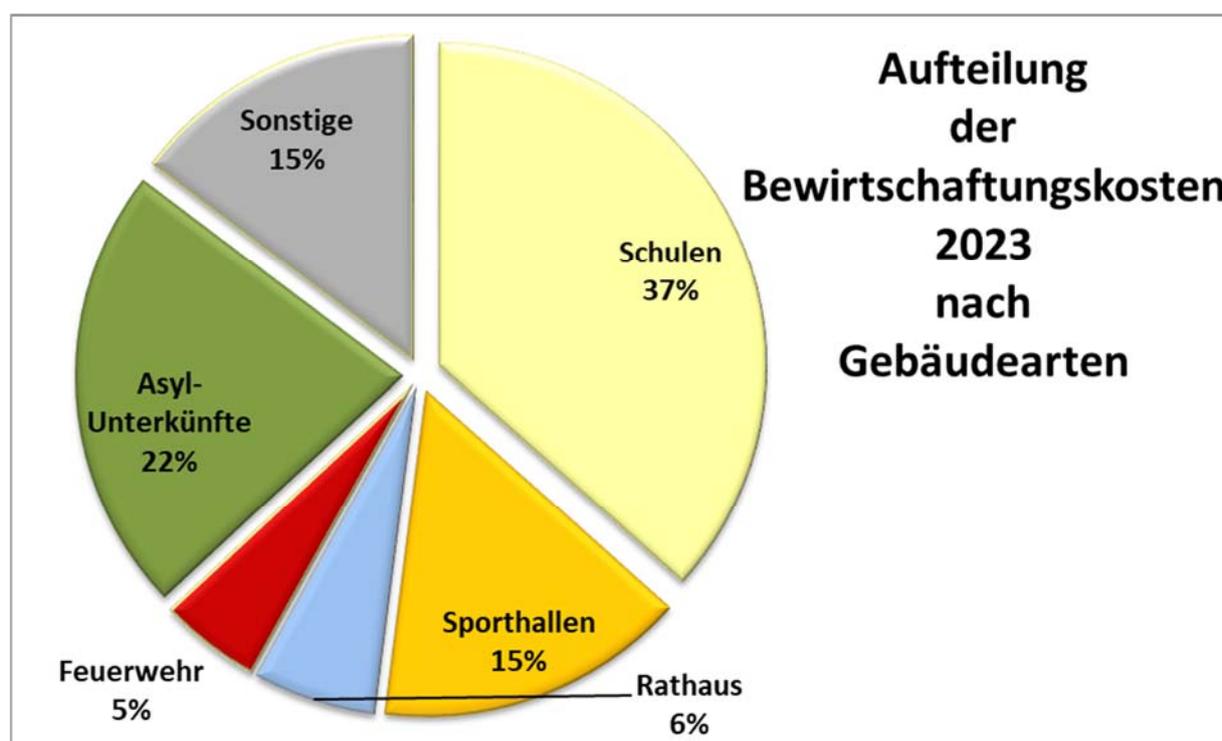
Die Belieferung von Strom musste für den Lieferbeginn 01.01.2022 neu ausgeschrieben werden, die Beschaffungspreise für Tarifabnahmestellen erhöhten sich um 22,5 % und für Sondertarifabnahmestellen um 30,4 %. Diese Preise bleiben bis Ende des Jahres 2024 bestehen, nur Änderungen bei den Steuern, Abgaben und Netznutzungsgebühren können zu Preiserhöhungen führen.

Neben diesen Kostensteigerungen durch Preis- und Flächenerhöhungen ist in den Planungskosten für die Wärmebeschaffung noch ein Witterungsfaktor einkalkuliert, damit auch in einem kalten Jahr ausreichende Mittel für die Wärmebeschaffung zur Verfügung stehen.

Zur Energieeinsparung und um den Kostensteigerungen entgegen zu wirken, bestand seit 2004 im Rathaus und seit Anfang 2007 ein Energiesparprojekt an den Schulen und Sportstätten. Dessen Ziel es ist, durch die Beeinflussung des Nutzerverhaltens den Energie- und Wasserverbrauch sowie die hierdurch verursachten Kosten nachhaltig zu senken. Das Energiesparprojekt für das Rathaus ist Ende 2011 ausgelaufen. Das Schulprojekt endete durch politischen Beschluss Ende des Jahres 2017.

Um die Ziele des Klimaschutzkonzeptes zu erreichen und die CO<sub>2</sub>-Emissionen maßgeblich abzusenken soll zukünftig ein umfassendes und kontinuierliches Energiemanagement für die kommunalen Gebäude aufgebaut werden. Dazu wurde ein Förderantrag beim Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und nukleare Sicherheit für entsprechendes Personal, erforderliche Software und Messtechnik gestellt. Neben der Überwachung und Steuerung der Energieverbräuche sollen alle kommunalen Gebäude erneut auf ihr Sanierungspotential zur Energieeinsparung untersucht und die entsprechenden Maßnahmen umgesetzt werden.

In Jahr 2010 wurden bereits gefördert durch das Bundesministerium für Umwelt und Reaktorsicherheit energetische Gutachten für die kommunalen Gebäude erstellt, in denen Sanierungsvorschläge mit ihrem Einsparpotential aufgezeigt werden. Ein großer Teil dieser Sanierungsvorschläge wurde bereits mit Mitteln aus dem Konjunkturpaket II und für Instandsetzungsmaßnahmen umgesetzt.



Mehr als die Hälfte der Kosten für die Bewirtschaftung der Gebäude werden im Jahr 2023 durch die Schulen und Sportstätten verursacht. Der Kostenanteil der Feuerwehrgerätehäuser und des Rathauses liegen annähernd gleichbleibend bei 5 bzw. 6 %. Für die Asylunterkünfte erhöht sich der Kostenanteil im Jahr 2023 von 15 % im Jahr 2022 auf 22 %, nachdem dieser Anteil im Jahr 2020 auf 8 % abgesunken war.

Die Bewirtschaftungskosten für die Asylunterkünfte steigen seit dem Jahr 2015 deutlich an. Lagen diese im Jahr 2014 noch bei 40.000 Euro; stiegen diese in 2015 auf Grund der gestiegenen Zahl an Unterkünften auf über 80.000 Euro und erreichen Ihren Höhepunkt mit rund 160.000 Euro im Jahr 2016. Für 2023 sind rund 285.000 Euro einkalkuliert, zum einen durch die gestiegenen Bewirtschaftungskosten und die vorrausichtlich weiter steigende Anzahl Schutzsuchender. Wie sich die Zahl der Unterkünfte und die damit verbundenen Bewirtschaftungskosten im Planungszeitraum weiter entwickeln werden, lässt sich nicht voraussagen.

Die tatsächlichen Bewirtschaftungskosten der übrigen Gebäude steigen im Jahre 2021 im Vergleich zum Jahr 2020 nur leicht an. Aufgrund der coronabedingten Schließungen sinken die Bewirtschaftungskosten der Sportstätten sogar etwas ab. Die Planansätze für 2023 wurden deutlich höher als die Ist-Kosten 2020 und 2021 angesetzt, aufgrund gestiegener Beschaffungspreise, der Erhöhung der zu bewirtschaftenden Fläche und um auch bei kalten Wintern ausreichend Gelder zur Verfügung zu haben (siehe oben).



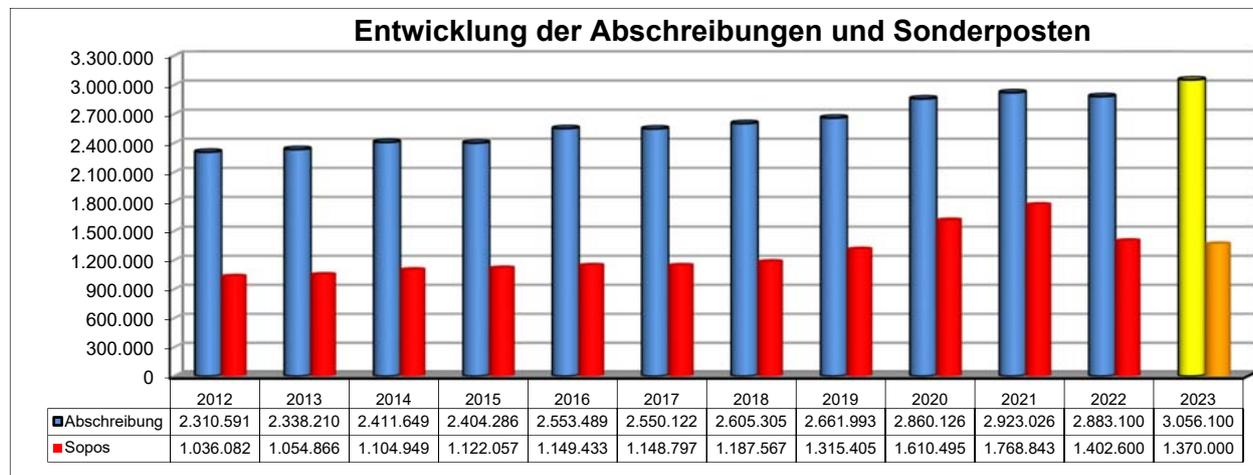
#### Bilanzielle Abschreibungen

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu verringern. Im Haushaltsjahr 2023 belaufen sich die Abschreibungen auf 3.056.100 €.

Die Gemeinde finanziert ihre Investitionen nicht allein aus eigener Kraft, sondern erhält für ihre Investitionsvorhaben auch Zuwendungen Dritter, insbesondere vom Land NRW, sowie vom Bürger Beiträge für die Herstellung öffentlicher Anlagen (Erschließungsbeiträge). Diese Drittmittel sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten darzustellen. Die Sonderposten sind analog der Nutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes

aufzulösen und stellen im Ergebnisplan einen Ertrag dar, der die Belastungen aus den Abschreibungen im Saldo entsprechend verringert.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 1.370.000 Euro, so dass die Netto-Belastung aus Abschreibungen bei 1.686.100 Euro liegt. Im Durchschnitt der letzten Jahre wurden rd. 49% der Abschreibungen über die Auflösung von Sonderposten finanziert.



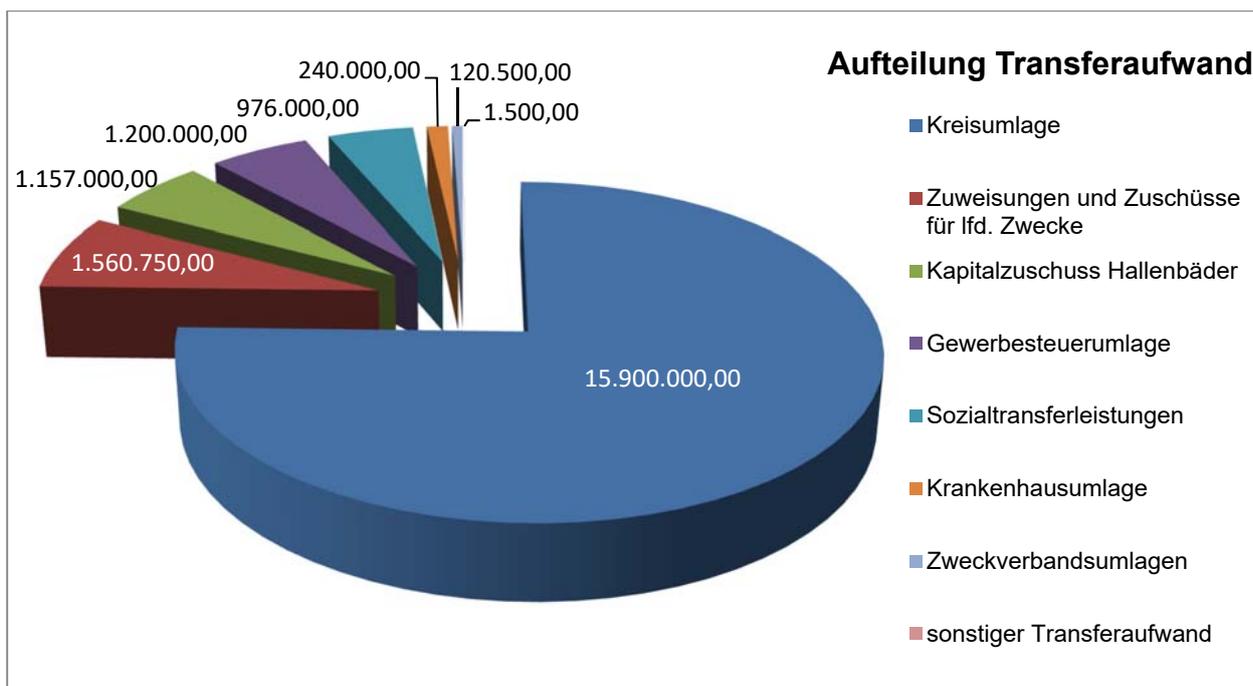
### Transferaufwand

Wesentlichen Anteil am Transferaufwand haben die Umlagen, die die Gemeinde an Bund, Land NRW und Kreis Gütersloh abzuführen hat. Allein die Kreisumlage, die im Haushaltsjahr 2023 mit 15.900.000 Euro veranschlagt ist, macht rd. 74,80 % des Transferaufwands aus, die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1.200.000 Euro (5,95 %) sowie die Krankenhausumlage mit 240.000 Euro (1,30 %).

In den Haushaltsjahren 2014 bis 2017 wurden die nachhaltig abundanten Kommunen zu einer Solidaritätsumlage zur Mitfinanzierung des Stärkungspaktes Stadtfinanzen herangezogen. Dieser direkte Entzug kommunaler Finanzmittel der betroffenen Kommunen wurde ab dem Jahr 2018 durch die Landesregierung beendet. Die von den betroffenen Kommunen erhobene Verfassungsbeschwerde beim Bundesverfassungsgericht für die Jahre 2014 bis 2017 wird jedoch weiter betrieben.

Ein weiterer wesentlicher Anteil an den Transferaufwendungen entfällt auf den Verlustausgleich der beiden Hallenbäder in Herzebrock und Clarholz mit 1.157.000 Euro (5,95 %).

Aufgrund des russischen Angriffskriegs auf die Ukraine sind die Flüchtlingszahlen im Jahr 2022 deutlich angestiegen, so dass auch die Sozialtransferleistungen im Haushaltsjahr 2023 gegenüber dem Vorjahr wieder ansteigen auf 976.000 Euro (4,63 %).



#### Summe der ordentlichen Aufwendungen

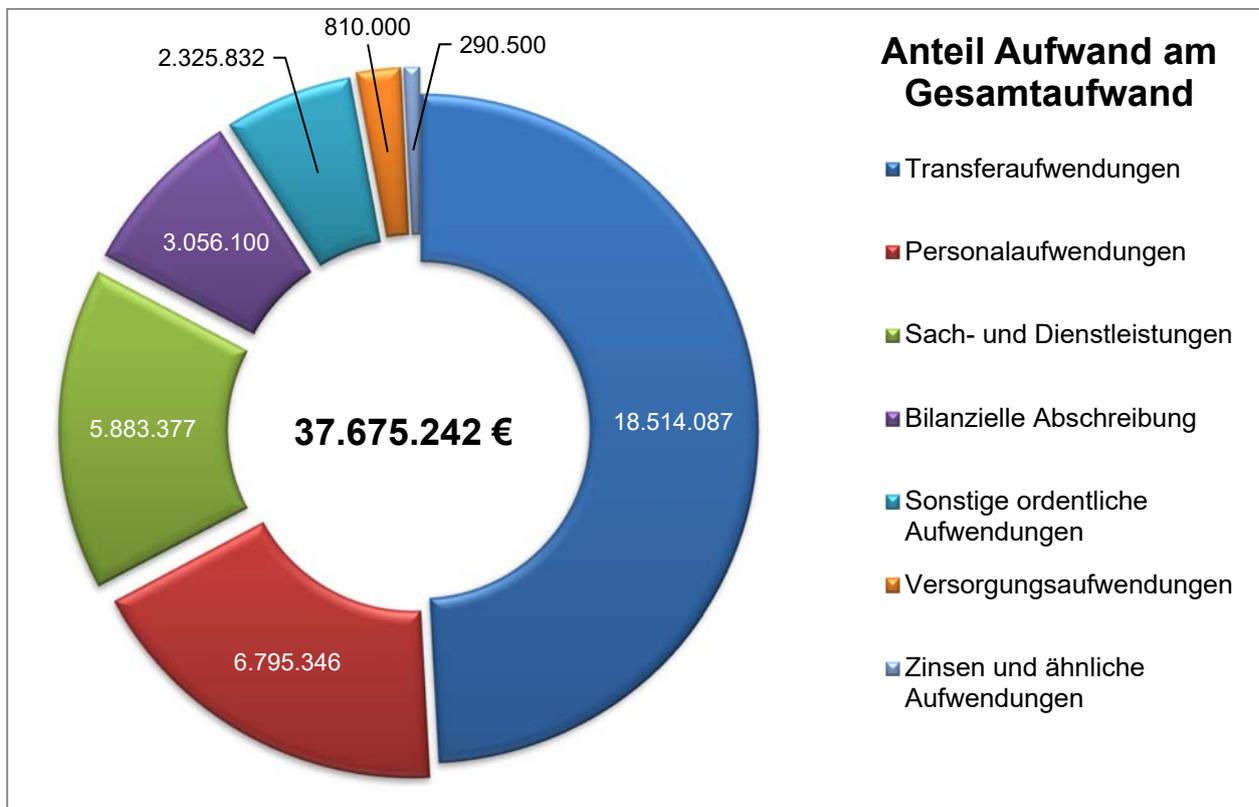
Die weiteren Aufwandspositionen entwickeln sich stabil und unauffällig. Nachfolgend wird die Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen im Zeitablauf dargestellt:



Im Durchschnitt der Jahre 2012 bis 2022 leistete die Gemeinde Herzebrock-Clarholz Aufwendungen in Höhe von 30,99 Mio. Euro pro Jahr. Die ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023 belaufen sich auf rd. 37,38 Mio. € und liegen damit rd. 6,39 Mio. Euro (+20,6 %) über dem langjährigen Durchschnitt.

Dieser Anstieg bei den Aufwendungen übersteigt den Aufwuchs bei den ordentlichen Erträgen (+12,3 %) deutlich und gefährdet das Ziel, langfristig ausgeglichene Haushalte aufzustellen, erheblich.

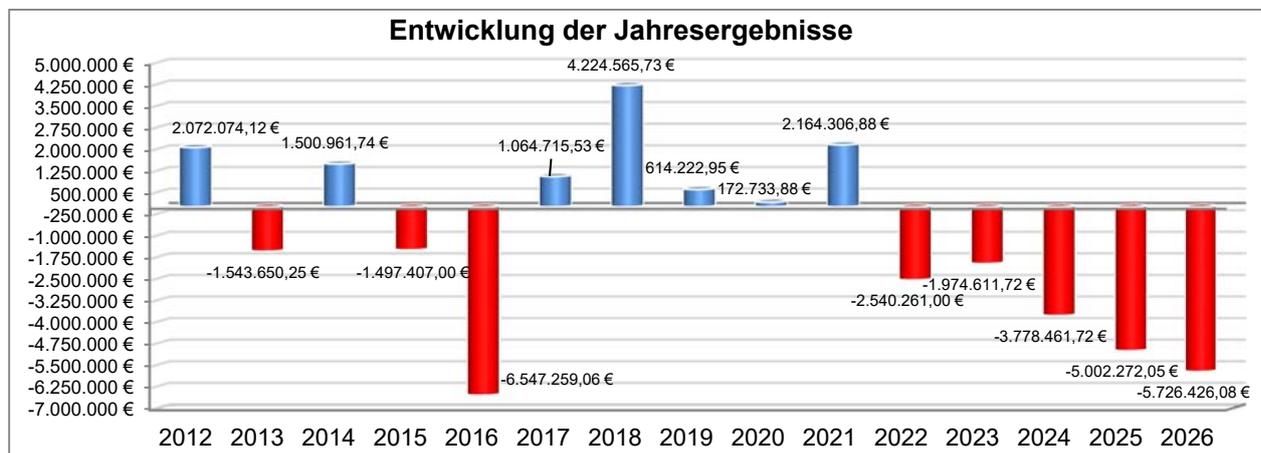
Nachfolgend wird der Anteil der einzelnen Aufwandsarten am Gesamtaufwand in einem Tortendiagramm dargestellt. Hierbei wird deutlich, dass die Transferaufwendungen, die durch die Gemeinde Herzebrock-Clarholz nicht beeinflussbar sind, mit 49,14 % den größten Anteil ausmachen. Zweitgrößte Aufwandsart sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 20,19 %, gefolgt von den Sach- und Dienstleistungen mit 15,62 %.



## Jahresergebnis

Das Jahresergebnis wird auf der Grundlage des Ergebnisplans ermittelt und errechnet sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis. Der Ergebnisplan weist für das Haushaltsjahr 2023 einen Jahresfehlbedarf in Höhe von 1.974.612 Euro aus. Gemäß § 75 Abs. 2 Satz 2 GO gilt der Haushalt als ausgeglichen, da der Fehlbedarf den Bestand der Ausgleichsrücklage nicht übersteigt. Die Haushaltssatzung muss gegenüber der Kommunalaufsicht nur angezeigt werden.

Der nachfolgenden Grafik ist zu entnehmen, dass es im gesamten Finanzplanungszeitraum nicht gelingt, einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen. Vor diesem Hintergrund wird der Bestand der Ausgleichsrücklage im Finanzplanungsjahr 2025 aufgebraucht sein, so dass eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage notwendig wird. Haushaltsrechtlich ist die Verringerung der Allgemeinen Rücklage nur sehr eingeschränkt möglich und löst in jedem Fall die Genehmigungspflicht der Haushaltssatzung aus. Sollte der Bestand der Allgemeinen Rücklage in zwei aufeinanderfolgenden Jahren um mehr als 5% verringert werden, ist die Gemeinde verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Auf der Basis der aktuellen Planung droht dieses Szenario im Finanzplanungsjahr 2025 einzutreten, wenn sich in den nächsten zwei Jahren die negative Entwicklung nicht nachhaltig verbessert.



## Entwicklung Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gemeinde setzt sich aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage und der Ausgleichsrücklage zusammen.

### Allgemeine Rücklage

Unter dem Bilanzposten „Allgemeine Rücklage“ ist der Betrag anzusetzen, der sich aus der Differenz zwischen den Aktivposten und den übrigen Passivposten der Bilanz ergibt, jedoch ohne die Wertansätze für die Sonderrücklagen und die Ausgleichsrücklage. Die künftige Entwicklung des Bilanzpostens „Allgemeine Rücklage“ ist abhängig vom erzielten Ergebnis der jährlichen Haushaltswirtschaft der Gemeinde. Zu beachten ist, dass eine Verringerung der allgemeinen Rücklage unabhängig von ihrer Größenordnung der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde der Gemeinde bedarf (vgl. § 75 Abs. 4 und § 76 GO).

### Sonderrücklage

Unter dem Bilanzposten „Sonderrücklagen“ sind die Beträge anzusetzen, für die für die Gemeinde die Bildung von Sonderrücklagen ausdrücklich zugelassen worden ist (vgl. § 44 Abs. 4 KomHVO). Die Vorschrift des § 44 Abs. 4 S. 2 KomHVO NRW lässt eine gemeindliche Sonderrücklage in der Bilanz der Gemeinde ausdrücklich zu, um eine vom Rat beschlossene Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen zu sichern. In der Bilanz der

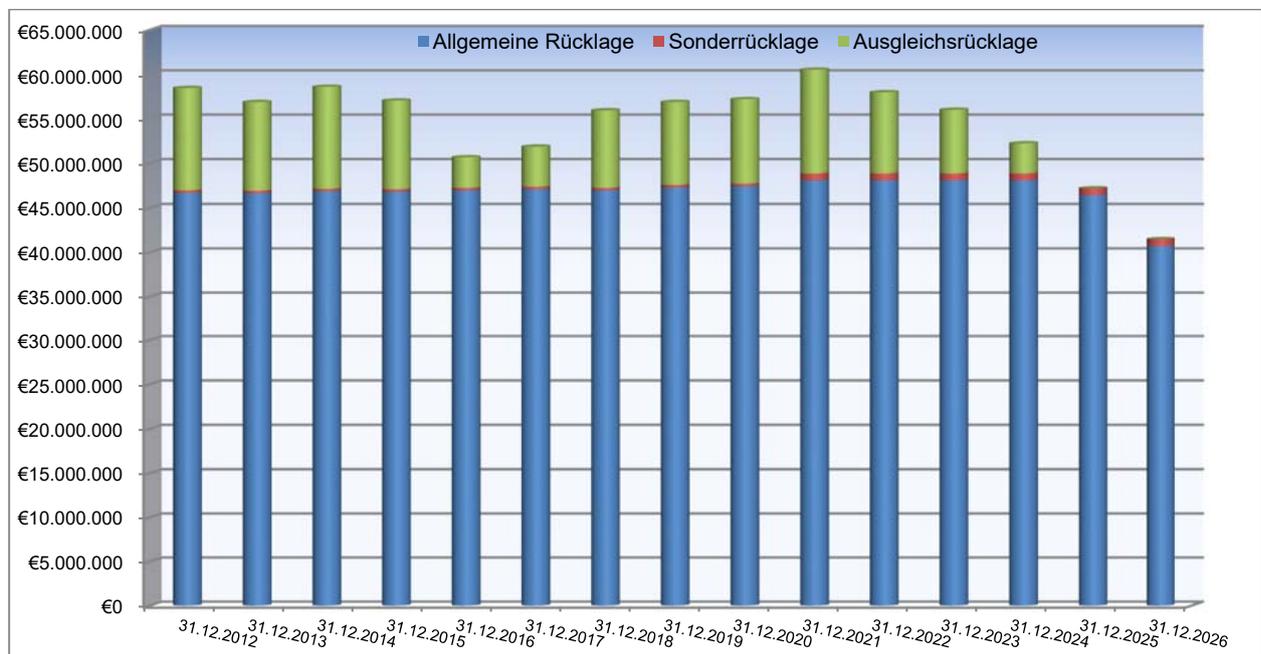
Gemeinde Herzebrock-Clarholz zum Stichtag 31.12.2021 sind 800.000 € für die Erstellung von Lärmschutzmaßnahmen im Rahmen des Neubaus der B64n veranschlagt.

### Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist Bestandteil des Eigenkapitals und kann von den Gemeinden zum Ausgleich eines Fehlbetrages im Ergebnisplan bzw. der Ergebnisrechnung in Anspruch genommen werden. In diesem Fall gilt der Haushalt als ausgeglichen (Fiktion des Haushaltsausgleichs). Durch die Zuführung von Überschüssen kann die Ausgleichsrücklage wieder aufgefüllt werden.

Die Ausgleichsrücklage gewährt den Gemeinden bei zeitlichen und der Höhe nach begrenzten Fehlbeträgen den erforderlichen Spielraum für eine eigenverantwortliche Finanzpolitik, ohne sofort aufsichtsrechtliche Auflagen oder Genehmigungspflichten auszulösen.

Im Finanzplanungszeitraum werden dauerhaft Jahresfehlbeträge ausgewiesen. Die Ausgleichsrücklage wird voraussichtlich im Haushaltsjahr 2025 aufgebraucht sein. Das Eigenkapital verringert sich im Finanzplanungszeitraum bis 2026 voraussichtlich von aktuell 60.530.584,95 Euro (Stichtag 31.12.2021) auf 41.508.552 Euro.



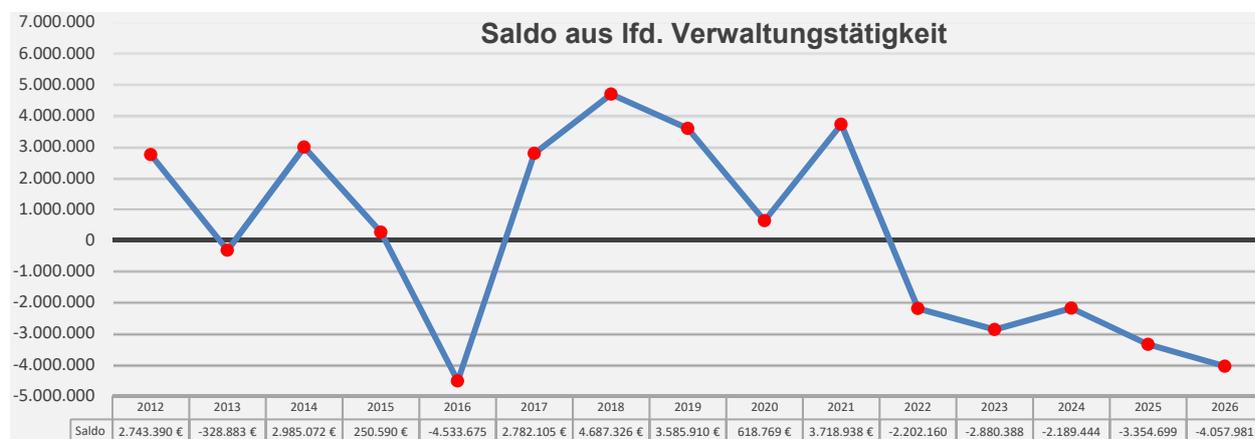
## Entwicklung Finanzplan

### Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzplanes sollte Überschüsse erwirtschaften, um mit diesen Liquiditätsüberschüssen die notwendigen Investitionen und Tilgungsleistungen der Gemeinde finanzieren zu können.

Konnte dieses Ziel in den letzten Jahren erreicht werden, entwickelt sich der Finanzierungssaldo ab dem Haushaltsjahr 2023 negativ.

Im Haushaltsjahr 2023 wird mit einem negativen Saldo in Höhe von rd. 2,88 Mio. Euro geplant. Die vorhandenen Liquiditätsreserven reichen jedoch aus, um die Zahlungsfähigkeit sicher zu stellen. Auch in den Finanzplanungsjahren 2024 bis 2026 werden negative Salden erwartet, die dazu führen werden, dass spätestens ab dem Finanzplanungsjahr 2025 wieder Liquiditätskredite aufgenommen werden müssen. Der zulässige Höchstbetrag laut Haushaltssatzung beläuft sich auf 5 Mio. €.



### Investitionstätigkeit

Die Gemeinde Herzebrock-Clarholz plant im Haushaltsjahr 2023 mit Investitionen in Höhe von insgesamt 16.586.850 Euro. Die Investitionen verharren damit weiter auf hohem Niveau. Seit 2012 ist das Sachanlagevermögen in der Bilanz um 12,4 Mio. Euro gestiegen, das Vorratsvermögen im gleichen Zeitraum um 9,5 Mio. Euro.

In den nächsten Jahren sind neben dem geplanten Rathausneubau (14,5 Mio. Euro) sowie der Errichtung einer Feuer- und Rettungswache im Ortsteil Clarholz (6 Mio. Euro) Mittel in Höhe von 8 Mio. Euro für den Ankauf von landwirtschaftlichen Flächen vorgesehen. Im Tiefbaubereich sind u.a. der Breitbandausbau im Außenbereich (12,6 Mio. Euro), die Erneuerung der Dieselstraße (5,3 Mio. Euro) sowie die Erneuerung von Wirtschaftswegen (3,4 Mio. Euro) vorgesehen. Für die Umsetzung der ISEK-Maßnahmen des städtebaulichen Entwicklungskonzeptes im Ortsteil Herzebrock sind weitere 2,45 Mio. Euro veranschlagt.

In den Jahren 2023 bis 2026 summieren sich die Investitionen auf insgesamt 63,39 Mio. Euro, in der Haushaltssatzung 2023 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 37.975.450 Euro veranschlagt.

Eine detaillierte Aufstellung der geplanten Investitionen kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

<b>Auszahlungen</b>	<b>Ansatz 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>4.072.550,00</b>	<b>1.194.650,00</b>	<b>5.445.000,00</b>	<b>375.000,00</b>
Grunderwerb für den Aus- und Neubau von Straßen	1.200,00	350.000,00		
sonstiger Grunderwerb	122.900,00	164.200,00	100.000,00	100.000,00
Ankauf von landwirtschaftlichen Flächen	3.000.000,00		5.000.000,00	
Wald / Gehölz / Umlaufvermögen	132.000,00			
Ankauf von Gebäuden	26.000,00			
Grunderwerb Hochwasserschutz & Renaturierungsmaßnahmen	100.000,00			
Renaturierung Axtbach	220.000,00	125.000,00	275.000,00	205.000,00
Ausstattung von Kinderspielplätzen	40.000,00	105.000,00	40.000,00	40.000,00
Ausgleichsmaßnahmen	60.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Maßnahmen Wasserrahmen Richtlinie		50.000,00		
ISEK Spiel- und Sportstätten nördlicher Bereich	370.450,00	370.450,00		
<b>Baumaßnahmen</b>	<b>11.635.500,00</b>	<b>18.661.000,00</b>	<b>12.979.000,00</b>	<b>5.450.000,00</b>
Neues Rathaus	250.000,00	4.000.000,00	7.125.000,00	3.125.000,00
Neubau Feuer- und Rettungswache Clarholz	200.000,00	4.000.000,00	1.800.000,00	
PV-Anlage Wohnheim Möhlerstr. 62c	46.000,00			
PV-Anlage Wilbrandschule	52.000,00			
PV-Anlage Klein Bonum	11.500,00			
Holzhofstraße	40.000,00	350.000,00		
Zukünftige nördliche Entlastungsstraße/Ausbau				779.000,00
Sanierung Brückenbauwerke	460.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Erwerb Straßenbeleuchtung	26.000,00	121.000,00	89.000,00	46.000,00
Planung/Erneuerung Südstr.			30.000,00	300.000,00
Planung/Erneuerung Kalverkämpe		30.000,00	100.000,00	
Erneuerung Teilabschnitt Dieselstraße	300.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	
Planung/Erneuerung Breslauer Str.				40.000,00
Planung/Erneuerung Weißes Venn Teilabschnitt		25.000,00	300.000,00	
Weißes Venn - Teilabschnitt Buchenweg bis Kleikamp				30.000,00
Planung Baugebiet Postweg-Mitte/Dieksheide	540.000,00			
Planung von-Steinfurt-Str.				30.000,00
Planung Umgestaltung /Erneuerung Blumenstr. 2. BA	35.000,00	300.000,00		
ISEK Platzgestaltung Denkmalplatz	1.100.000,00			
ISEK Aufwertung und Umgestaltung Debusstraße	1.350.000,00			
Planung Kirchstraße				30.000,00
ISEK Aufwertung & Umgestaltung Seitenbereich BHF-Str.				35.000,00
Anteilige Kosten RW-Entwässerung	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
geförderter Breitbandausbau Außenbereich	6.300.000,00	6.300.000,00		
Erneuerung von Wirtschaftswegen im Außenbereich	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00
Umsetzung Kleinmaßnahmen aus Mobilitätskonzept	50.000,00			

<b>Auszahlungen</b>	<b>Ansatz 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
<b>Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b>	<b>689.400,00</b>	<b>646.650,00</b>	<b>810.650,00</b>	<b>810.450,00</b>
Neuanschaffung von Mobiliar und techn. Geräten	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
Erweiterung und Erneuerung der EDV	15.000,00	15.000,00	40.000,00	40.000,00
Anschaffung von Software und Lizenzen EDV	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Erweiterung und Erneuerung der EDV Schulen	20.000,00	20.000,00	220.000,00	220.000,00
Anschaffung von Software und Lizenzen EDV Schulen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Ausrüstungsgegenständen Feuerwehr	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Anschaffung von Löschfahrzeugen	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Umstellung Feuerwehr auf Digitalfunk	3.500,00	3.500,00		
Anschaffung von Sirenen	50.000,00	50.000,00		
Neuanschaffung Schuleinrichtung Josefschule	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
Neuanschaffung Schuleinrichtung Bolandschule	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
Neuanschaffung Schuleinrichtung Wilbrandschule	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Neuanschaffung Schuleinrichtung Gesamtschule	45.200,00	45.200,00	42.700,00	42.500,00
Ankauf Kunstwerk Caspar-von-Zumbusch Preis			5.000,00	
Neuanschaffung von Turngeräten u.a.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Beschaffung bewegliches Anlagevermögen Päd. Etat Klein Bonum	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Beschaffung bewegliches Anlagevermögen Päd. Etat Pentagon	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Beschaffungen Bauhof (Fahrzeuge und Maschinen)	150.750,00	168.250,00	158.250,00	163.250,00
Beschaffung von Kleingeräten	13.250,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Beschaffung bewegliches Vermögen GVG	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Sitzgelegenheiten Friedhof	5.000,00			
Zaun von Zufahrt bis Waldgrenze (Sportplatz Cl.)	15.000,00			
Mähroboter für Sportplatz Herzebrock	20.000,00			
Mähroboter für Sportplatz Clarholz	20.000,00			
<b>Erwerb von Finanzanlagen</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>420.000,00</b>	<b>0,00</b>
Kapitalrücklage Gewerbepark Flugplatz GmbH	150.000,00		420.000,00	
<b>sonstige Investitionsauszahlungen</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>
Leibrenten	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>16.574.450,00</b>	<b>20.529.300,00</b>	<b>19.681.650,00</b>	<b>6.662.450,00</b>

## Finanzierungstätigkeit

### Investitionsdarlehen

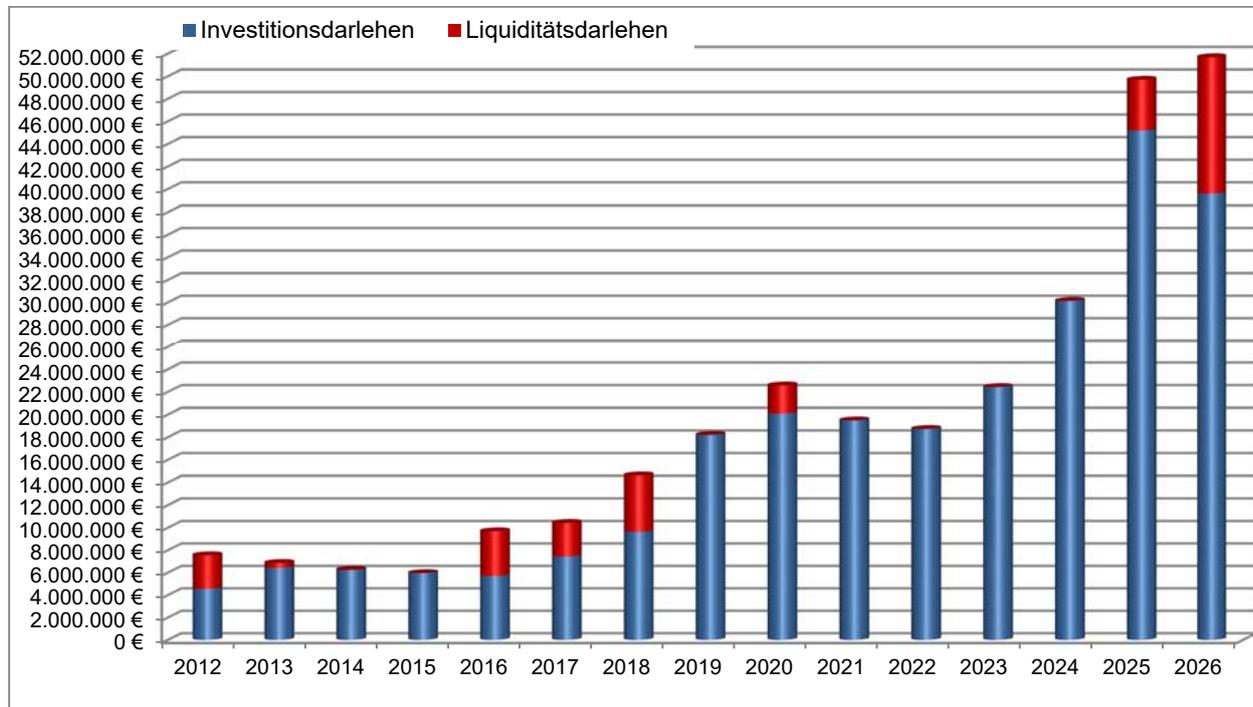
Aufgrund der ausgeprägten Investitionstätigkeit der Gemeinde Herzebrock-Clarholz in den letzten Jahren ist die Verschuldung seit 2012 von 4,5 Mio. Euro auf 18,7 Mio. Euro zum Stichtag 31.12.2022 angestiegen. Dieser Trend wird sich auch in den kommenden Jahren fortsetzen, da bis zum Jahr 2026 über 63 Mio. Euro an Investitionen geplant sind und aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Überschüsse erwirtschaftet werden und auch die Zuwendungen für Investitionstätigkeit nicht ausreichen, um die notwendigen Investitionen zu finanzieren.

Im Haushaltsjahr 2023 sind Kreditermächtigungen in Höhe von 4,6 Mio. Euro veranschlagt. In den Finanzplanungsjahren 2024 bis 2026 kommen weitere Kreditermächtigungen in Höhe von 25,1 Mio. € hinzu, so dass die Gesamtverschuldung bei Inanspruchnahme sämtlicher Kreditermächtigungen Ende des Finanzplanungsjahres 2026 bei rd. 39,6 Mio. Euro liegen wird, was einer pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von rd. 2.447 Euro entspricht.

### Liquiditätsdarlehen

Mit der Umstellung auf das NKF werden in der Bilanz nicht mehr nur die langfristigen Investitionsdarlehen gem. § 86 Gemeindeordnung (GO) als Verschuldung dargestellt, sondern zusätzlich auch die kurzfristigen Liquiditätsdarlehen gem. § 89 GO. Die letzten Liquiditätskredite wurden im Haushaltsjahr 2021 getilgt. Im Haushaltsjahr 2023 ist keine Aufnahme von Liquiditätskrediten vorgesehen. Erst ab dem Finanzplanungsjahr 2025 wird die Aufnahme neuer Liquiditätsdarlehen zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit notwendig sein, die sich bis zum Jahr 2026 auf voraussichtlich rd. 12,1 Mio. Euro erhöhen werden.

Der Schuldenstand der Gemeinde Herzebrock-Clarholz könnte sich bei Ausschöpfung sämtlicher Kreditermächtigungen bis Ende 2026 auf insgesamt rd. 51,7 Mio. Euro belaufen.



Zinsbindungsquote (Kalkulationssicherheit des Zinsaufwandes)

<b>Haushaltsjahr 2023</b>	<b>Betrag</b>	<b>in %</b>
Zinsbindung 1 Jahr	999.992,00 €	4,27 %
Zinsbindung 2 bis 5 Jahre	7.767.457,48 €	33,20 %
Zinsbindung über 5 Jahre	14.628.267,70 €	62,53 %
	<b>23.395.717,20 €</b>	<b>100,00%</b>

Der durchschnittliche Zinssatz der Investitionsdarlehen liegt bei 1,22 % mit einer Streuung von 4,31% bis 0,00 %.

Herzebrock-Clarholz, 15.02.2023

aufgestellt



Heinz-Dieter Wette  
Kämmerer

bestätigt



Marco Diethelm  
Bürgermeister

## Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen für das Jahr 2023

### 1. Defizite im Vergleich zum ursprünglichen Ansatz

	Beschreibung	Ansatz 2023	Plan 2023	Corona- Isolierung
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>21.135.000,00 €</b>	<b>21.620.000,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>
4013000	Gewerbsteuer	12.000.000,00 €	12.200.000,00 €	0,00 €
4021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.100.000,00 €	9.400.000,00 €	0,00 €
4031000	Vergnügungssteuer	35.000,00 €	20.000,00 €	15.000,00 €
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>21.135.000,00 €</b>	<b>21.620.000,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>

#### Erläuterungen:

Vergnügungssteuer: Die Einnahmen sind langfristig gesunken.

### 2. Aktuelle Defizite (Erträge/Aufwendungen) aus den Corona-Kostenstellen 900200/910200/920200/930200:

#### Ordentliche Erträge

<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>2.800,00</b>
4161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuw	2.800,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.800,00</b>

#### Ordentliche Aufwendungen

<b>14</b>	<b>- Bilanzielle Abschreibung</b>	<b>5.200,00</b>
5701000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensg.	400,00
5711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausst.	4.800,00
<b>16</b>	<b>- Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.600,00</b>
5412000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.000,00
5431050	Telekommunikation	100,00
5431300	Verbrauchsmaterial	2.500,00
5431450	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>18.800,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.000,00</b>

**Gesamtbetrag Corona-Isolierung 2023** **31.000,00 €**

## Isolierung der aus dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen für das Jahr 2023

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>333.000,00</b>	<b>317.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
4321200	Nutzungsentgelt für Übergangsunterkünfte	333.000,00	317.000,00	45.000,00	45.000,00
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>333.000,00</b>	<b>317.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>71.044,00</b>	<b>73.176,00</b>	<b>50.449,00</b>	<b>51.963,00</b>
5012000	Bezüge - Tariflich Beschäftigte	55.508,00	57.173,00	39.552,00	40.739,00
5022000	Beitr. zur Versorgungskasse - Tarifl. Beschäftigte	4.301,00	4.431,00	3.065,00	3.157,00
5032000	Beitr. zur gesetzl. Sozialv - Tarifl. Beschäftigte	11.235,00	11.572,00	7.832,00	8.067,00
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>357.740,00</b>	<b>404.990,00</b>	<b>381.370,00</b>	<b>390.550,00</b>
5211000	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	18.500,00	17.500,00	4.000,00	4.000,00
5213000	Brandschutzmaßnahmen	250,00	250,00		
5214000	Prüfung und Wartung von baulichen Anlagen	3.100,00	3.100,00	1.500,00	1.500,00
5241000	Bewirtschaftungskosten allgemein	5.000,00	7.000,00		
5241100	Wärmekosten	36.000,00	36.000,00	20.000,00	20.000,00
5241100	Wärmekosten (Mehrkosten, Berechnung s. Anlage)	179.800,00	225.050,00	238.220,00	252.400,00
5241110	Nahwärme (Mehrkosten, Berechnung s. Anlage)	35.500,00	39.000,00	50.700,00	54.700,00
5241150	Strom	41.000,00	41.000,00	11.000,00	11.000,00
5241150	Stromkosten (Mehrkosten, Berechnung s. Anlage)	3.800,00	4.300,00	44.600,00	35.600,00
5241200	Wasser/Abwasser	18.500,00	18.500,00	5.000,00	5.000,00
5241250	Müll	7.350,00	7.350,00	550,00	550,00
5241300	Straßenreinigung/Winterdienst	140,00	140,00		
5255000	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	800,00	800,00	800,00	800,00
<b>14</b>	<b>- Bilanzielle Abschreibung</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>200,00</b>	
5711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausst.	700,00	700,00	200,00	
<b>16</b>	<b>- Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>337.240,00</b>	<b>330.320,00</b>	<b>16.370,00</b>	<b>16.430,00</b>
5422000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	310.920,00	303.920,00		
5431050	Telekommunikation	14.650,00	14.650,00	14.050,00	14.050,00
5431450	sonstige Geschäftsaufwendungen	2.500,00	2.500,00		
5441000	Versicherungsbeiträge	4.140,00	4.200,00	1.120,00	1.180,00
5441600	Grundsteuer	3.830,00	3.850,00		
5442000	Umsatzsteuer	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>766.724,00</b>	<b>809.186,00</b>	<b>448.389,00</b>	<b>458.943,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-433.724,00</b>	<b>-492.186,00</b>	<b>-403.389,00</b>	<b>-413.943,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-433.724,00</b>	<b>-492.186,00</b>	<b>-403.389,00</b>	<b>-413.943,00</b>

**Gebäudemanagement - Abgrenzungen erhöhte Kosten für die Beschaffung von Wärme und Strom auf Grund des Ukraine-Konflikt**

<b>WÄRME - SK 5241100</b>					<b>Kostenträger 10420</b>			
<b>Erdgas</b>	<b>HHPL ohne Erhöhung</b>				<b>HHPL bedingt durch Ukraine-Konflikt</b>			
<b>Objekt</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Zehntscheune	4.700	4.900	5.100	5.400	12.500	15.000	16.100	17.200
Bolandschule	14.800	15.400	16.000	16.700	28.000	33.600	35.900	38.400
Josefschule	14.300	14.900	15.500	16.100	38.500	46.200	49.500	52.900
Sporthalle Cl.	12.100	12.600	13.100	13.600	22.500	27.000	28.400	29.800
Brandenburghalle	5.600	5.900	6.300	6.500	15.000	18.000	18.900	19.800
Turnhalle Boland	4.400	4.600	4.800	5.100	10.500	12.600	13.200	13.900
Sportlerheim H.	3.900	4.100	4.300	4.400	7.700	9.200	9.700	10.200
Sportler-Umkleide H.	1.200	1.250	1.350	1.450	1.800	2.150	2.270	2.400
Klein Bonum	2.800	2.900	3.000	3.200	5.600	6.800	7.100	7.500
Pentagon	2.200	2.300	2.400	2.600	4.700	5.600	6.000	6.300
Rathaus	14.300	14.900	15.500	16.100	32.000	38.400	41.100	44.000
Zumbusch-Haus	3.800	4.000	4.200	4.400	14.000	16.800	18.000	19.300
Friedhofshalle	1.750	1.800	1.850	2.000	4.500	5.400	5.700	6.000
FW Herzebrock	5.500	5.800	6.100	6.300	16.500	19.800	20.800	21.800
FW Clarholz	4.200	4.400	4.600	4.800	13.300	16.000	16.800	17.600
<b>SUMME</b>	<b>95.550</b>	<b>99.750</b>	<b>104.100</b>	<b>108.650</b>	<b>227.100</b>	<b>272.550</b>	<b>289.470</b>	<b>307.100</b>
<b>Erhöhte Kosten Erdgas</b>					<b>131.550</b>	<b>172.800</b>	<b>185.370</b>	<b>198.450</b>
<b>Heizöl/Holzpellet ab 2023</b>								
St.Michael-Kita	15.000	15.000	15.000	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Bauhof	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
FW Quenhorn	3.600	3.800	4.000	4.000	3.600	3.800	4.000	4.000
<b>SUMME</b>	<b>23.600</b>	<b>23.800</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>	<b>28.600</b>	<b>28.800</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>
<b>Erhöhte Kosten Heizöl/Holzpellets</b>					<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Wärmestrom</b>								
FW Möhler	2.000	2.100	2.300	2.500	2.000	2.100	2.300	2.500
<b>SUMME</b>	<b>2.000</b>	<b>2.100</b>	<b>2.300</b>	<b>2.500</b>	<b>2.000</b>	<b>2.100</b>	<b>2.300</b>	<b>2.500</b>
<b>Erhöhte Kosten Wärmestrom</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Erhöhte Kosten Gesamt - Wärme</b>					<b>136.550</b>	<b>177.800</b>	<b>190.370</b>	<b>203.450</b>
<b>Nahwärme - SK 5241110</b>								
	<b>HHPL ohne Erhöhung</b>				<b>HHPL bedingt durch Ukraine-Konflikt</b>			
<b>Objekt</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Wilbrandschule	34.000	34.000	34.000	34.000	52.000	52.000	52.000	52.000
Zumbusch-Schule	70.000	70.000	70.000	70.000	77.000	77.000	84.700	84.700
Sporthalle H.	15.000	15.000	15.000	15.000	21.000	22.000	23.000	24.000
Turnhalle Cl.	12.500	12.500	12.500	12.500	15.000	16.500	18.200	19.900
Sportler-Umkleide Cl.	9.000	9.000	9.000	9.000	11.000	12.000	13.300	14.600
<b>SUMME</b>	<b>140.500</b>	<b>140.500</b>	<b>140.500</b>	<b>140.500</b>	<b>176.000</b>	<b>179.500</b>	<b>191.200</b>	<b>195.200</b>
<b>Erhöhte Kosten Gesamt - Nahwärme</b>					<b>35.500</b>	<b>39.000</b>	<b>50.700</b>	<b>54.700</b>

<b>STROM - SK 5241150</b>					<b>Kostenträger 10420</b>			
<b>Strom</b>	HHPL ohne Erhöhung				HHPL bedingt durch Ukraine-Konflikt			
Objekt	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Zehntscheune	2.000	2.100	2.200	2.300	2.200	2.200	3.300	3.300
Bolandschule	5.400	5.600	6.100	6.400	5.100	5.100	7.700	7.700
Josefschule	6.300	6.600	7.100	7.400	6.300	6.300	9.400	9.400
St.Michael-Kita	3.500	3.700	3.900	4.100	4.200	4.200	6.300	6.300
Wilbrandschule	10.700	11.200	11.900	12.400	11.200	11.200	16.800	16.800
Zumbusch-Schule	49.200	51.800	55.500	57.800	38.000	38.000	57.000	57.000
Sporthalle H.	18.300	19.300	20.600	21.500	13.000	13.000	19.500	19.500
Sporthalle Cl.	7.100	7.500	8.000	8.400	5.500	5.500	8.300	8.300
Brandenburghalle	12.000	12.600	13.500	14.100	12.000	12.000	18.000	18.000
Turnhalle Cl.	1.900	2.000	2.100	2.200	1.800	1.800	2.700	2.700
Turnhalle Boland	4.200	4.400	4.700	4.900	4.200	4.400	6.600	6.600
Sportlerheim H.	3.200	3.400	3.600	3.750	2.400	2.400	3.600	3.600
Sportler-Umkleide H.	1.500	1.600	1.700	1.800	1.000	1.000	1.500	1.500
Sportler-Umkleide Cl.	4.000	4.200	4.500	4.700	3.000	3.000	4.500	4.500
Klein Bonum	1.300	1.350	1.450	1.500	1.300	1.300	1.800	1.800
Pentagon	1.400	1.500	1.600	1.700	1.200	1.200	1.800	1.800
Rathaus	25.200	26.500	28.300	29.500	24.700	24.700	37.000	37.000
Bauhof	2.500	2.650	2.850	3.000	2.650	2.650	3.900	3.900
Zumbusch-Haus	1.500	1.600	1.700	1.800	1.500	1.500	2.300	2.300
Stellwerk	300	300	300	300				
WC Herzebrock	1.300	1.400	1.500	1.600	1.300	1.400	1.800	1.800
Friedhofshalle	2.300	2.400	2.600	2.700	2.100	2.100	3.100	3.100
FW Herzebrock	4.300	4.500	4.800	5.000	5.000	5.000	7.500	7.500
FW Clarholz	3.100	3.200	3.400	3.600	3.900	3.900	5.800	5.800
FW Quenhorn	2.900	3.100	3.300	3.450	4.000	4.000	6.000	6.000
FW Möhler	5.600	5.900	6.300	6.600	5.400	5.400	8.100	8.100
<b>SUMME</b>	<b>181.000</b>	<b>190.400</b>	<b>203.500</b>	<b>212.500</b>	<b>162.950</b>	<b>163.250</b>	<b>244.300</b>	<b>244.300</b>
<b>Erhöhte Kosten Gesamt - Strom</b>							<b>40.800</b>	<b>31.800</b>

WÄRME - SK 5241100					Kostenträger 10430			
Erdgas	HHPL ohne Erhöhung				HHPL bedingt durch Ukraine-Konflikt			
Objekt	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Thomas-Mann-Str. 43	3.500	3.500	3.500	3.500	5.000	6.000	6.300	6.600
Thomas-Mann-Str. 45	3.000	3.000	3.500	3.500	5.000	6.000	6.300	6.600
Wiesenstr. 1	4.500	4.500	4.500	4.500	10.000	12.000	12.500	13.000
Wiesenstr. 2	4.500	4.500	4.500	4.500	10.500	10.500	10.500	10.500
Möhlerstr. 44	4.000	4.000	4.000	4.000	12.250	12.250	12.250	12.250
<b>SUMME</b>	<b>19.500</b>	<b>19.500</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>42.750</b>	<b>46.750</b>	<b>47.850</b>	<b>48.950</b>
<b>Erhöhte Kosten Erdgas</b>					<b>23.250</b>	<b>27.250</b>	<b>27.850</b>	<b>28.950</b>
<b>Heizöl</b>								
Im Stroth 30	3.500	3.500	3.500	3.500	8.000	8.000	8.000	8.000
Postweg 78	4.000	4.000	4.000	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Feldbusch 10	3.500	3.500	3.500	3.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Feldbusch 12	3.500	3.500	3.500	3.500	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>SUMME</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>29.500</b>	<b>29.500</b>	<b>29.500</b>	<b>29.500</b>
<b>Erhöhte Kosten Heizöl</b>					<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Wärmestrom</b>								
Am Hallenbad 1	3.500	3.500	3.500	3.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Am Hallenbad 3	3.500	3.500	3.500	3.500	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>SUMME</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Erhöhte Kosten Wärmestrom</b>					<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Erhöhte Kosten Gesamt - Wärme</b>					<b>43.250</b>	<b>47.250</b>	<b>47.850</b>	<b>48.950</b>
<b>STROM - SK 5241150</b>					<b>HHPL bedingt durch Ukraine-Konflikt</b>			
	<b>HHPL ohne Erhöhung</b>				<b>HHPL bedingt durch Ukraine-Konflikt</b>			
Objekt	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Thomas-Mann-Str. 43	2.500,00	2.500,00	3.000,00	3.000,00	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Wiesenstr. 1	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2500
Wiesenstr. 2	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2500
Im Stroth 30	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
Feldbusch 10	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Feldbusch 12	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Möhlerstr. 44	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3000
<b>SUMME</b>	<b>21.500</b>	<b>21.500</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>25.300</b>	<b>25.800</b>	<b>25.800</b>	<b>25.800</b>
<b>Erhöhte Kosten Gesamt - Strom</b>					<b>3.800</b>	<b>4300</b>	<b>3.800</b>	<b>3.800</b>



## **Budgetregeln für das Haushaltsjahr 2023**

### **Grundsätze**

- Die Fachbereiche bewirtschaften die ihnen zur Verfügung stehenden Finanzmittel im Rahmen dieser Leitlinien in eigener freier und allgemeiner Verantwortung.
- Es ist Aufgabe der Fachbereiche, bei erkennbaren Abweichungen rechtzeitig steuernd einzugreifen.
- Durch Einbeziehung der Finanzplanung als langfristige Richtschnur bekommen die Fachbereiche weitgehende Planungssicherheit, wobei Eingriffe nur bei deutlichen Abweichungen von den Richtwerten zulässig sein sollen.

### **Budgetregeln**

Die in einem Produkt veranschlagten Aufwandsermächtigungen sowie Ermächtigungen für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig. Von dieser Regel gelten folgende Ausnahmen:

- Die Ergebnisplanpositionen 11 (Personalaufwand) und 12 (Versorgungsaufwand) sowie die Finanzplanpositionen 10 (Personalauszahlungen) und 11 (Versorgungsauszahlungen) bilden produktübergreifend einen eigenen Deckungskreis.
- Die Ergebnisplanposition 14 (Bilanzielle Abschreibungen) bildet ebenfalls produktübergreifend einen eigenen Deckungskreis.
- Die Teilergebnispositionen 27 (Erträge aus internen Leistungsbeziehungen) sowie 28 (Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen) für Leistungen des Bauhofes sind von der gegenseitigen Deckung ausgeschlossen.

In den einzelnen Produkten dürfen Mehrerträge und Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für Mehraufwendungen und Mehrausgaben aus laufender Verwaltungstätigkeit verwendet werden (§ 21 Abs. 2 KomHVO). Eintretende Mindererträge bzw. Mindereinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit müssen im jeweiligen Produkt ausgeglichen werden. Das gleiche gilt für Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit.

Überschüsse des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzplans dürfen nach Genehmigung durch den Kämmerer für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verwendet werden.

Die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus lfd. Verwaltungstätigkeit des Finanzplans führen.

### **Budgetberichte/Controlling**

Die Produktverantwortlichen haben die in ihrem Produkt gebuchten Sachposten auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen. Im Rahmen des Budgetcontrollings ist zusätzlich ein Bericht über die Entwicklung der Produktbudgets zu erstellen. Die Berichte sind je Quartal schriftlich und standardisiert zu erstellen und spätestens bis zum 10. des auf das Quartalsende folgenden Monats über die jeweilige Fachbereichsleitung dem Kämmerer vorzulegen.



# Gesamtpläne



## Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.811.686	27.917.000	28.710.000	28.510.000	28.610.000	28.610.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.299.726	2.087.631	2.224.620	2.145.371	1.987.489	1.947.456
03	Sonstige Transfererträge	20.907	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.179.399	1.152.991	1.451.900	1.420.400	1.130.800	1.135.500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	187.672	216.512	220.831	245.292	226.579	247.019
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.781.002	1.320.362	1.643.205	1.693.106	1.508.619	1.521.133
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.449.158	559.950	615.350	614.150	598.150	593.150
08	Aktiviert Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	-1.768	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>34.727.783</b>	<b>33.259.446</b>	<b>34.870.906</b>	<b>34.633.319</b>	<b>34.066.637</b>	<b>34.059.258</b>
11	Personalaufwendungen	5.674.452	6.066.869	6.795.346	6.988.750	7.170.388	7.382.323
12	Versorgungsaufwendungen	635.167	1.000.000	810.000	829.202	848.974	869.341
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.900.177	5.217.658	5.883.377	5.522.737	5.449.047	5.473.177
14	Bilanzielle Abschreibung	2.923.026	2.883.100	3.056.100	2.987.500	2.924.400	2.925.200
15	Transferaufwendungen	18.424.730	19.173.450	18.514.087	19.810.100	20.115.600	20.265.600
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.678.843	1.954.550	2.325.832	2.333.678	2.128.389	2.036.486
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>33.236.395</b>	<b>36.295.627</b>	<b>37.384.742</b>	<b>38.471.967</b>	<b>38.636.798</b>	<b>38.952.127</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.491.388</b>	<b>-3.036.181</b>	<b>-2.513.836</b>	<b>-3.838.648</b>	<b>-4.570.161</b>	<b>-4.892.869</b>
19	Finanzerträge	409.669	417.100	365.000	65.000	39.000	13.000
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	229.801	294.500	290.500	497.000	874.500	1.260.500
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>179.868</b>	<b>122.600</b>	<b>74.500</b>	<b>-432.000</b>	<b>-835.500</b>	<b>-1.247.500</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.671.257</b>	<b>-2.913.581</b>	<b>-2.439.336</b>	<b>-4.270.648</b>	<b>-5.405.661</b>	<b>-6.140.369</b>
23	außerordentliche Erträge	493.050	373.320	464.724	492.186	403.389	413.943
24	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>493.050</b>	<b>373.320</b>	<b>464.724</b>	<b>492.186</b>	<b>403.389</b>	<b>413.943</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.164.307</b>	<b>-2.540.261</b>	<b>-1.974.612</b>	<b>-3.778.462</b>	<b>-5.002.272</b>	<b>-5.726.426</b>



## Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.535.656	27.917.000	28.710.000	28.510.000	28.610.000	28.610.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.268.312	1.138.531	1.361.020	1.281.871	1.126.689	1.106.256
03	Sonstige Transfereinzahlungen	122.067	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	719.445	747.691	1.048.100	1.021.100	739.100	744.100
05	Private Leistungsentgelte	186.420	216.512	220.831	245.292	226.579	247.019
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.676.642	1.320.362	1.643.205	1.693.106	1.508.619	1.521.133
07	Sonstige Einzahlungen	599.406	551.750	552.750	552.750	553.750	553.750
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	409.701	417.100	365.000	65.000	39.000	13.000
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>33.517.650</b>	<b>32.313.946</b>	<b>33.905.906</b>	<b>33.374.119</b>	<b>32.808.737</b>	<b>32.800.258</b>
10	Personalauszahlungen	5.364.179	6.066.869	6.593.335	6.846.048	7.024.907	7.233.979
11	Versorgungsauszahlungen	592.826	700.000	670.000	686.500	703.493	720.997
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.658.939	5.210.158	5.875.877	5.515.237	5.441.547	5.465.677
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	217.378	269.500	265.500	472.000	849.500	1.235.500
14	Transferauszahlungen	18.312.345	19.173.450	21.155.750	19.810.100	20.115.600	20.265.600
15	Sonstige Auszahlungen	1.653.046	1.832.050	2.225.832	2.233.678	2.028.389	1.936.486
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.798.712</b>	<b>33.252.027</b>	<b>36.786.294</b>	<b>35.563.563</b>	<b>36.163.436</b>	<b>36.858.239</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.718.938</b>	<b>-938.081</b>	<b>-2.880.388</b>	<b>-2.189.444</b>	<b>-3.354.699</b>	<b>-4.057.981</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.226.955	2.396.300	10.464.125	9.152.625	2.932.625	2.856.400
19	Veräußerung von Sachanlagen	131.177	1.206.243	1.233.000	561.200	6.200	4.405.200
20	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	464.634	1.055.000	150.000	1.962.000	444.000	1.290.000
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.822.766</b>	<b>4.657.543</b>	<b>11.847.125</b>	<b>11.675.825</b>	<b>3.382.825</b>	<b>8.551.600</b>

## Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	298.183	5.104.000	4.072.550	1.194.650	5.445.000	375.000
25	Baumaßnahmen	3.604.729	4.814.300	11.673.500	18.661.000	12.979.000	5.450.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	599.516	759.950	663.800	621.050	786.350	786.250
27	Erwerb von Finanzanlagen	170.000	0	150.000	0	420.000	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	27.226	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>4.699.653</b>	<b>10.705.250</b>	<b>16.586.850</b>	<b>20.503.700</b>	<b>19.657.350</b>	<b>6.638.250</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.876.887</b>	<b>-6.047.707</b>	<b>-4.739.725</b>	<b>-8.827.875</b>	<b>-16.274.525</b>	<b>1.913.350</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag</b>	<b>1.842.051</b>	<b>-6.985.789</b>	<b>-7.620.113</b>	<b>-11.017.319</b>	<b>-19.629.224</b>	<b>-2.144.631</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	53.700	9.053.700	4.600.000	8.850.000	16.250.000	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.400.000	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	759.486	719.600	945.600	1.145.600	1.194.600	5.602.100
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.900.000	0	0	0	0	0
<b>37</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-3.205.786</b>	<b>8.334.100</b>	<b>3.654.400</b>	<b>7.704.400</b>	<b>15.055.400</b>	<b>-5.602.100</b>
<b>38</b>	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-1.363.735</b>	<b>1.348.311</b>	<b>-3.965.713</b>	<b>-3.312.919</b>	<b>-4.573.824</b>	<b>-7.746.731</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.404.718	1.955.560	3.333.871	-631.842	-3.944.761	-8.518.585
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-1.085.423	0	0	0	0	0
<b>41</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>1.955.560</b>	<b>3.303.871</b>	<b>-631.842</b>	<b>-3.944.761</b>	<b>-8.518.585</b>	<b>-16.265.316</b>

# Teilpläne







## Teilergebnishaushalt Steuerungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300	600	600	600	600	600
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.600	2.700	1.200	1.200	2.700	1.200
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.496	25.000	25.250	25.250	25.250	25.250
07	Sonstige ordentliche Erträge	18.946	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>53.341</b>	<b>28.300</b>	<b>27.050</b>	<b>27.050</b>	<b>28.550</b>	<b>27.050</b>
11	Personalaufwendungen	463.977	386.472	433.192	412.465	424.209	436.305
12	Versorgungsaufwendungen	153.628	247.520	154.642	158.308	162.084	165.973
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.599	11.200	32.057	31.557	70.907	31.557
14	Bilanzielle Abschreibung	2.973	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
15	Transferaufwendungen	4.075	0	5.500	500	500	500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.134	325.717	336.850	318.980	379.535	328.380
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>858.386</b>	<b>973.909</b>	<b>965.441</b>	<b>925.010</b>	<b>1.040.435</b>	<b>965.915</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-805.044</b>	<b>-945.609</b>	<b>-938.391</b>	<b>-897.960</b>	<b>-1.011.885</b>	<b>-938.865</b>
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-805.044</b>	<b>-945.609</b>	<b>-938.391</b>	<b>-897.960</b>	<b>-1.011.885</b>	<b>-938.865</b>
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-805.044</b>	<b>-945.609</b>	<b>-938.391</b>	<b>-897.960</b>	<b>-1.011.885</b>	<b>-938.865</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.034	68.620	62.108	62.419	62.493	63.088
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-847.078</b>	<b>-1.014.229</b>	<b>-1.000.499</b>	<b>-960.379</b>	<b>-1.074.378</b>	<b>-1.001.953</b>

## Teilfinanzhaushalt Steuerungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	5.000	0	0	0	0
30	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	0	5.000	0	0	0	0
31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0	-5.000	0	0	0	0

## Produktbeschreibung Produkt Rat und Verwaltungssteuerung

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Steuerungsdienst

**Verantwortliche Person(en) :**  
Julia Heuckmann

**Kurzbeschreibung**

Management der gesamten Rats- und Ausschussarbeit sowie Erarbeitung/  
Weiterentwicklung von Grundsätzen, Leitbild und Qualität des  
Verwaltungshandelns

Dieses beinhaltet insbesondere:

- Vor- und Nachbereitung der Rat- und Ausschusssitzungen
- Bereitstellung eines Ratsinformationssystems
- Abrechnung der Sitzungsgelder und des Verdienstausfalls
- Bearbeitung von kommunalverfassungsrechtlichen Fragen
- Bekanntmachung des Ortsrechtes
- Ehrung von Jubilaren
- strategische Ausrichtung der Verwaltung

**Auftragsgrundlage**

Landesverfassung NRW, Gemeindeordnung, Hauptsatzung,  
Geschäftsordnung des Rates, Ratsbeschlüsse.

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteil des Produktes	2,65	3,20	3,05

## Teilergebnishaushalt Produkt Rat und Verwaltungssteuerung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.814	25.000	25.250	25.250	25.250	25.250
	Erstattung von den Gemeindewerken für Ratsarbeit	29.594	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	sonstige Erstattungen	1.220	0	250	250	250	250
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.786	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>44.600</b>	<b>25.000</b>	<b>25.250</b>	<b>25.250</b>	<b>25.250</b>	<b>25.250</b>
11	Personalaufwendungen	312.568	257.607	301.794	277.236	285.034	293.066
	Bezüge und Gehälter	238.240	248.553	270.324	245.341	252.701	260.282
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	74.327	9.054	31.470	31.895	32.333	32.784
12	Versorgungsaufwendungen	112.444	181.080	127.452	130.473	133.585	136.790
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	453	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibung	322	300	300	300	300	300
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen, davon	199.852	252.200	260.300	260.350	278.400	270.450
	persönliche Kosten des Rates und der Ausschüsse	155.491	217.000	233.500	233.500	251.500	243.500
	sächliche Kosten des Rates und der Ausschüsse	8.519	11.500	12.100	12.100	12.100	12.100
	Personalkostenerstattung an Gemeindewerke	19.914	6.200	8.200	8.250	8.300	8.350
	Verfügungsmittel des Bürgermeisters	1.209	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Ehrungen, Repräsentationskosten	14.718	15.500	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>625.638</b>	<b>691.187</b>	<b>689.846</b>	<b>668.359</b>	<b>697.319</b>	<b>700.606</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-581.038</b>	<b>-666.187</b>	<b>-664.596</b>	<b>-643.109</b>	<b>-672.069</b>	<b>-675.356</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.782	19.100	19.109	19.166	19.168	19.329
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.782	19.100	19.109	19.166	19.168	19.329
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-593.820</b>	<b>-685.287</b>	<b>-683.705</b>	<b>-662.275</b>	<b>-691.237</b>	<b>-694.685</b>

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Anzahl Ratsmitglieder	34	34	34
Anzahl sachkundige Bürger	41	41	41
Anzahl Mitglieder Seniorenbeirat (ohne Ratsmitglieder)	12	12	12
Rats-, Ausschuss- und Seniorenbeiratssitzungen	50	46	56
Alters- und Ehejubiläen	478	517	0

### Erläuterungen

#### Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

##### Persönliche Kosten des Rates und der Ausschüsse

Den Rats- und Ausschussmitgliedern werden gemäß der Entschädigungsverordnung des Landes NRW und der Hauptsatzung der Gemeinde Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgeld und Verdienstaussfallpauschalen gewährt. Die Gemeindewerke erstatten der Gemeinde die Kosten für den Betriebsausschuss sowie einen Teil der Aufwandsentschädigungen, des Verdienstaussfalls und des Sitzungsgeldes. Die Gemeinde zahlt den Fraktionen zusätzlich Zuwendungen für die Geschäftsführung der Fraktionen.

Eine Mitarbeiterin der Gemeindewerke übernimmt mit 5 Std./Woche Aufgaben im Sitzungsdienst. Die Gemeinde erstattet den Gemeindewerken die Personalkosten in der entsprechenden Höhe. Weiter enthalten sind Bewirtungskosten für die Sitzungen des Rates und der Ausschüsse, sowie von Dienstbesprechungen im Rathaus und der Klausurtagung.

Dem Produkt sind auch die Verfügungsmittel des Bürgermeisters zugeordnet.

Die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Organisation der Alters- und Ehejubiläen werden ab dem Haushaltsjahr 2023 im Produkt Gemeindemarketing veranschlagt.



# Produktbeschreibung Produkt Gemeindemarketing

## Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Steuerungsdienst

**Verantwortliche Person(en) :**  
Anja Valentien  
Julia Heuckmann (Vertretung)

### Kurzbeschreibung

Information der Öffentlichkeit über Maßnahmen, Aufgaben und Leistungen der Gemeinde.

Präsentation und Selbstdarstellung der Gemeinde als Service- und Infoangebot für Unternehmen und Bürgerinnen und Bürger.

Kontaktpflege zum Erhalt des Bestandes und zur Schaffung von Erweiterungsmöglichkeiten für ortsansässige Betriebe als primäres Ziel der gemeindlichen Wirtschaftsförderung.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Koordination mit externen Institutionen (z.B. Gewerbeverein, OstWestfalen-Lippe GmbH, pro Wirtschaft GT GmbH),
- Lotse in der Verwaltung für Bürger und Gewerbetreibende,
- Bestandspflege der örtlichen Wirtschaft,
- Presseinformationsdienst, Reden und Grußworte,
- Förderung des Tourismus

Durchführung von Veranstaltungen der Gemeinde, wie z. B. Sportlerehrung, Jugendmusik-Förderpreis, Neubürgerempfang, Ehrenamtstag und Caspar-von-Zumbusch-Preis.

Dem Produkt sind seit 2023 auch die Kosten für die Alters- und Ehejubiläen zugeordnet.

### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Ratsbeschlüsse

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteil des Produktes	1,45	1,45	1,25

## Teilergebnishaushalt Produkt Gemeindemarketing

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.500	0	0	1.500	0
	Verkauf von Infomaterial der Gemeinde	0	1.500	0	0	1.500	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320	0	0	0	0	0
	Erstattungen Stadt Harsewinkel Prälatenweg	320	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.539	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.859</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
11	Personalaufwendungen	108.044	97.556	95.644	98.513	101.469	104.513
	Bezüge und Gehälter	94.951	95.958	95.644	98.513	101.469	104.513
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	13.093	1.598	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	19.808	31.960	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.149	7.200	26.057	25.557	64.907	25.557
	Gemeindemarketing/ Wirtschaftsförderung	11.800	2.000	19.357	19.357	19.357	19.357
	Veranstaltungen	349	5.200	4.700	4.200	43.550	4.200
14	Bilanzielle Abschreibung	2.651	2.700	2.900	2.900	2.900	2.900
15	Transferaufwendungen	4.075	0	5.500	500	500	500
	EFRE-Projekt Zukunftsfit Digitalisierung/Cityfest	4.000	0	5.000	0	0	0
	Zuschuss Gewerbeverein für Ortsgutscheine	0	0	500	500	500	500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.355	72.317	74.550	56.630	99.135	55.930
	Sachkosten Wirtschaftsförderung/ Gemeindemarketing	8.323	30.262	30.500	23.080	30.580	23.080
	Sachkosten Tourismus	531	0	0	0	0	0
	Veranstaltungen	5.501	42.055	25.550	15.050	50.055	14.350
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>161.083</b>	<b>211.733</b>	<b>204.651</b>	<b>184.100</b>	<b>268.911</b>	<b>189.400</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-158.223</b>	<b>-210.233</b>	<b>-204.651</b>	<b>-184.100</b>	<b>-267.411</b>	<b>-189.400</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.582	30.620	23.890	24.087	24.157	24.430
	Verrechnung Bauhofkosten	3.800	11.520	4.530	4.660	4.730	4.840
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.782	19.100	19.360	19.427	19.427	19.590
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-174.805</b>	<b>-240.853</b>	<b>-228.541</b>	<b>-208.187</b>	<b>-291.568</b>	<b>-213.830</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Gemeindemarketing

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	5.000	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionen	0	5.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	0	0	0

## Investitionen Produkt Gemeindemarketing

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Auszahlungen</b>							
Infotafeln	0	2.000	0	0	0	0	0
Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen/GVG	0	3.000	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Besuche bei Firmen	8	10	12
Alters- und Ehejubiläen	0	517	554

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** **Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

In der Gemeinde werden in jedem Jahr

- die Alters- und Ehejubiläen durchgeführt (persönliche Glückwünsche oder Veranstaltung),
- die Sportlerehrung, Sportabzeichenverleihung sowie
- politische Ehrungen vorgenommen,
- die Veranstaltungen zum Tag der Gärten und Parks und dem
- Volkstrauertrag durchgeführt und
- der Jugendmusik-Förderpreis verliehen.

Darüber hinaus finden

- ein Wirtschaftsdialog (alle 2 Jahre; 2023 und 2025),
- der Neubürgerempfang (2 Jahre, 2024 und 2026),
- der Ehrenamtstag (alle 2 Jahre, 2023 und 2025) und
- die Verleihung des Caspar-von-Zumbusch-Preises (alle 5 Jahre, 2025) statt.

Die Veranstaltungen werden über das Gemeindemarketing organisiert.

Außerdem werden die Mittel für die kontinuierliche Anpassung des Corporate Designs bei Druckerzeugnissen und Internet, die Überarbeitung des Ortsplans, für Fotoshootings und die Beschilderung der Wanderwege veranschlagt.

## Produktbeschreibung Produkt Gleichstellung

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Steuerungsdienst

**Verantwortliche Person(en):**  
Christina Gertheinrich

#### Kurzbeschreibung

Förderung und Weiterentwicklung der Gleichstellung von Mann und Frau als abgeleiteter Auftrag aus dem Grundgesetz.

Dies beinhaltet insbesondere:

Intern

- Umsetzung von geschlechtergerechten Entscheidungen und Handlungen zur beruflichen Gleichstellung von Mann und Frau, Abbau von Unterrepräsentanz von Frauen in Leitungspositionen sowie im technischen Bereich.
- Mitwirkung bei personellen, organisatorischen und sozialen Maßnahmen,
- Beratung und Unterstützung der Mitarbeiter/innen bei Fragen der Gleichstellung, auch zu familienfreundlichen Arbeitszeitmodellen und in Konfliktsituationen.

Extern

- Info-Veranstaltungen und Erstellen von Info-Materialien zu gesellschaftlichen und frauenpolitischen Themen,
- Netzwerkarbeit,
- Beratung von Bürgerinnen und Bürgern.

#### Auftragsgrundlage

Landesgleichstellungsgesetz, Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Grundgesetz, Landesverfassung NRW

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteil des Produktes	0,50	0,50	0,50

## Teilergebnishaushalt Produkt Gleichstellung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300	600	600	600	600	600
	Zuweisung vom Kreis GT aus Mitteln des Kreisjugendplans	300	600	600	600	600	600
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.600	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	Kursgebühren	1.600	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.362	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.621	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>5.882</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>
11	Personalaufwendungen	43.365	31.309	35.754	36.716	37.706	38.726
	Bezüge und Gehälter	29.235	29.585	29.041	29.912	30.809	31.733
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	14.131	1.724	6.713	6.804	6.897	6.993
12	Versorgungsaufwendungen	21.377	34.480	27.190	27.835	28.499	29.183
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.996	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Aufwendungen für Projekte	2.996	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.588	1.200	2.000	2.000	2.000	2.000
	Sachkosten	3.588	1.200	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>71.326</b>	<b>70.989</b>	<b>70.944</b>	<b>72.551</b>	<b>74.205</b>	<b>75.909</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-65.444</b>	<b>-69.189</b>	<b>-69.144</b>	<b>-70.751</b>	<b>-72.405</b>	<b>-74.109</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.670	18.900	19.109	19.166	19.168	19.329
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.670	18.900	19.109	19.166	19.168	19.329
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-78.114</b>	<b>-88.089</b>	<b>-88.253</b>	<b>-89.917</b>	<b>-91.573</b>	<b>-93.438</b>

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

##### Zuweisung vom Kreis GT aus Mitteln Kreisjugendplan

Der Kreis Gütersloh bezuschusst nach dem Kreisjugendplan Selbstbehauptungskurse für Kinder und Jugendliche sowie Kurse in kulturellen, gesellschaftlichen und ähnlichen Bereichen.

#### **Ergebnisposition 5: privatrechtliche Leistungsentgelte**

##### Kursgebühren

Hierunter werden die Teilnahmegebühren für die von der Gleichstellungsbeauftragten angebotenen Kurse verbucht. Die Gebühr beträgt in der Regel 25 Euro pro Teilnehmer. Es werden ca. 4-6 Kurse pro Jahr angeboten.

#### **Ergebnisposition 13: Sach- und Dienstleistungen**

##### Aufwendungen für Projekte

Die Gleichstellungsstelle beteiligt sich an kreisweiten Projekten wie z.B. dem Angebot "Brücken bauen in den Beruf". Weiterhin werden Veranstaltungen zum internationalen Frauentag, zu aktuellen Themen und zu weiteren speziellen Aktionen durchgeführt.







## Teilergebnishaushalt Fachbereich I

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.811.686	27.917.000	28.710.000	28.510.000	28.610.000	28.610.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.176.927	974.900	1.069.646	1.064.662	952.812	923.706
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.906	191.391	609.600	582.600	299.600	299.600
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.486	190.862	196.681	199.842	200.629	201.569
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	524.985	435.062	540.455	577.356	591.869	604.383
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.199.733	547.750	548.850	548.850	548.850	548.850
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>31.093.723</b>	<b>30.256.965</b>	<b>31.675.232</b>	<b>31.483.310</b>	<b>31.203.760</b>	<b>31.188.108</b>
11	Personalaufwendungen	1.961.255	2.032.937	2.342.886	2.409.563	2.480.258	2.553.000
12	Versorgungsaufwendungen	276.654	457.520	438.692	449.091	459.801	470.831
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.768.136	2.533.295	3.095.720	2.943.480	2.894.040	2.937.720
14	Bilanzielle Abschreibung	1.052.438	1.086.800	1.106.500	1.091.000	1.072.200	1.189.100
15	Transferaufwendungen	16.312.790	16.772.000	15.862.537	17.165.000	17.477.000	17.627.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	827.350	917.445	1.273.745	1.259.910	970.780	960.266
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>22.198.623</b>	<b>23.799.997</b>	<b>24.120.080</b>	<b>25.318.044</b>	<b>25.354.079</b>	<b>25.737.917</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.895.100</b>	<b>6.456.968</b>	<b>7.555.152</b>	<b>6.165.266</b>	<b>5.849.681</b>	<b>5.450.191</b>
19	Finanzerträge	409.669	417.100	365.000	65.000	39.000	13.000
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	229.801	294.500	290.500	497.000	874.500	1.260.500
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>179.868</b>	<b>122.600</b>	<b>74.500</b>	<b>-432.000</b>	<b>-835.500</b>	<b>-1.247.500</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.074.969</b>	<b>6.579.568</b>	<b>7.629.652</b>	<b>5.733.266</b>	<b>5.014.181</b>	<b>4.202.691</b>
23	außerordentliche Erträge	493.050	373.320	464.724	492.186	403.389	413.943
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>493.050</b>	<b>373.320</b>	<b>464.724</b>	<b>492.186</b>	<b>403.389</b>	<b>413.943</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>9.568.019</b>	<b>6.952.888</b>	<b>8.094.376</b>	<b>6.225.452</b>	<b>5.417.570</b>	<b>4.616.634</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.533.696	2.298.952	2.504.945	2.357.473	2.491.329	2.604.973
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	134.997	179.900	221.844	211.153	211.962	214.368
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>10.966.718</b>	<b>9.071.940</b>	<b>10.377.477</b>	8.371.772	7.696.937	7.007.239

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich I

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.738.017	1.430.000	1.515.500	1.500.000	1.500.000	1.500.000
19	Veräußerung von Sachanlagen	73.272	1.194.743	1.221.000	550.000	0	4.400.000
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.811.289</b>	<b>2.624.743</b>	<b>2.736.500</b>	<b>2.050.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>5.900.000</b>
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	232.362	4.712.000	3.382.100	514.200	5.100.000	100.000
25	Baumaßnahmen	2.766.478	915.000	597.500	8.000.000	8.925.000	3.125.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	398.667	110.000	64.500	64.500	289.500	289.500
27	Erwerb von Finanzanlagen	170.000	0	150.000	0	420.000	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	27.226	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>3.594.733</b>	<b>5.764.000</b>	<b>4.221.100</b>	<b>8.605.700</b>	<b>14.761.500</b>	<b>3.541.500</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.783.444</b>	<b>-3.139.257</b>	<b>-1.484.600</b>	<b>-6.555.700</b>	<b>-13.261.500</b>	<b>2.358.500</b>

## Produktbeschreibung Produkt Zentrale Dienste

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Allgemeine Verwaltung und Finanzen

**Verantwortliche Person(en) :**  
Annette Ruthmann

#### Kurzbeschreibung

Wahrnehmung von Organisationsangelegenheiten für die gesamte Verwaltung zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Poststelle,
- Scanstelle,
- Telekommunikation,
- Druckerei,
- Dokumentenmanagement,
- E-Government und Bürgerportal,
- Prozessmanagement,
- Fuhrpark,
- Beschaffung von Bürobedarf und Mobiliar,
- allgemeine Verwaltungsorganisation,
- Versicherungen,
- Datenschutz.

Zentrale Vergabestelle für alle Ausschreibungen der Gemeindeverwaltung und der Gemeindewerke mit einem Auftragswert über 25.000 EUR.

#### Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Dienstanweisungen, DatenschutzG, ArchivG, Korruptionsbekämpfungsgesetz, E-GovernmentG, OnlinezugangsgG, TVgG, Verdingungsordnungen (VOB, VOL, VOF)

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteil des Produktes	2,80	3,55	3,55

## Teilergebnishaushalt Produkt Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	4.800	0	0	0
	Kostenausgleich für das TVgG-NRW	0	0	4.800	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49	300	300	300	300	300
	Verkaufserlöse	16	100	100	100	100	100
	Erstattungen von Bediensteten	32	100	100	100	100	100
	sonstige Erstattungen Dritter für Druckkosten etc.	0	100	100	100	100	100
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.379	40.200	41.200	42.200	43.200	44.200
	Erstattungen der Gemeindewerke/ HB Liegenschaften	39.368	40.000	41.000	42.000	43.000	44.000
	Erstattungen Porto, Druckkosten etc.	835	200	200	200	200	200
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.980	100	100	100	100	100
	Erstattungen für Versicherungsschäden	6.054	0	0	0	0	0
	Auflösung von sonst. Sonderposten	50	100	100	100	100	100
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>51.407</b>	<b>40.600</b>	<b>46.400</b>	<b>42.600</b>	<b>43.600</b>	<b>44.600</b>
11	Personalaufwendungen	162.289	194.908	235.352	223.033	229.511	236.184
	Bezüge und Gehälter	136.004	191.966	203.853	209.968	216.267	222.755
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	26.285	2.942	31.499	13.065	13.244	13.429
12	Versorgungsaufwendungen	39.765	58.840	52.210	53.448	54.722	56.035
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.248	89.500	62.500	63.900	62.000	62.400
	Aufwendungen für Dienstfahrzeuge	5.153	14.000	10.000	11.400	9.500	9.900
	Unterhaltung und Ersatzbeschaffungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.418	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
	sonstige Dienstleistungen	34.677	62.000	39.000	39.000	39.000	39.000
14	Bilanzielle Abschreibung	16.663	8.200	8.000	7.100	4.500	2.900
	Abschreibungen	16.663	8.200	8.000	7.100	4.500	2.900
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	355.865	389.569	428.233	420.369	426.140	426.465
	Miete, Wartung, Leasing Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.861	11.500	30.300	19.500	23.700	21.000
	Sachkosten	93.363	112.820	121.310	121.310	121.310	121.300
	Versicherungsbeiträge	257.642	265.249	276.623	279.559	281.130	284.165
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>618.830</b>	<b>741.017</b>	<b>786.295</b>	<b>767.850</b>	<b>776.873</b>	<b>783.984</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-567.423</b>	<b>-700.417</b>	<b>-739.895</b>	<b>-725.250</b>	<b>-733.273</b>	<b>-739.384</b>

## Teilergebnishaushalt Produkt Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.141	22.010	21.728	21.858	21.900	22.131
	Verrechnung Bauhofleistungen	2.330	3.110	2.780	2.860	2.900	2.970
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.811	18.900	18.948	18.998	19.000	19.161
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-582.564</b>	<b>-722.427</b>	<b>-761.623</b>	<b>-747.108</b>	<b>-755.173</b>	<b>-761.515</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.170	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
30	Auszahlungen aus Investitionen	5.170	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.170	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500

## Investitionen Produkt Zentrale Dienste

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Auszahlungen</b>							
Neuanschaffung von Mobiliar und technischen Geräten	5.170	17.500	17.500	0	17.500	17.500	17.500

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 05: Privatrechtliche Leistungsentgelte**

##### Erstattungen von Bediensteten

Hier werden die Erstattungen u.a. für die private Nutzung der Kopierer veranschlagt.

#### **Ergebnisposition 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

##### Erstattungen der Gemeindewerke

Die Gemeindewerke nutzen u.a. technische Geräte (u.a. Kopierer, Telefonanlage), Dienstfahrzeuge und Dienstleistungen (u.a. Beschaffungsstelle) der Gemeinde. Hierfür sind die anteiligen Kosten zu erstatten.

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

##### Aufwendungen für Dienstfahrzeuge

Unter dieser Position werden die Aufwendungen für die Dienstwagen für die Verwaltungsmitarbeiter/innen einschließlich der Fahrzeuge, die von den Hausmeistern zur Betreuung der Asylbewerberheime genutzt werden, veranschlagt.

##### Unterhaltung und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung

Ein Teil des Mobiliars wurde als Festwert bewertet. Die notwendigen Ersatzbeschaffungen sowie Reparaturen/Wartung (E-Check) der sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung werden hier veranschlagt.

##### sonstige Dienstleistungen

Hier werden die Erstellung und der Druck der GBA-Bescheide veranschlagt.

Außerdem wird die Gemeinde Herzebrock-Clarholz bei der Sicherstellung des Datenschutzes von der krz Minden-Ravensberg/Lippe unterstützt. Die Mittel für diese Leistungen werden hier veranschlagt.

Die Verwaltung arbeitet zusammen mit einigen Kommunen im Kreis Gütersloh am Aufbau eines Prozessregisters. Die Organisation hat die Infokom übernommen, die Prozesse werden mit der Picture-Methode modelliert. Die Aufwendungen für dieses Projekt werden hier veranschlagt.

An dieser Stelle sind auch die Kosten für die Rechtsberatung und Gerichtsverfahren zentral geplant.

#### **Ergebnisposition 16: sonstige ordentliche Aufwendungen**

##### Miete, Wartung, Leasing Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Jahr 2023 werden für Fahrzeuge Leasingkosten veranschlagt.

Die Wartung der Telefonanlage ist hier veranschlagt.

##### Sachkosten

Unter dieser Position werden Büromaterial, Telekommunikation, Fachliteratur, Porto etc. verbucht. Die Telefonkosten sind den einzelnen Produkten zugeordnet worden und dort geplant.

##### Versicherungsbeiträge

Grundsätzlich wird mit einer Preissteigerung von ca. 3 % jährlich bei den Versicherungsbeiträgen kalkuliert.

Die Position beinhaltet auch die Versicherungsbeiträge für die Gebäude, die als Wohnheime für die Asylbewerber genutzt werden.

#### **Finanzposition 26: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

Diese Position beinhaltet u. a. den Kauf von Smartphones, Mobiliar (außerhalb der Festwerte) und anderen Gegenständen, deren Wert 800 EUR (netto) übersteigt.

## Produktbeschreibung Produkt EDV

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Allgemeine Verwaltung und Finanzen

**Verantwortliche Person(en) :**

Christoph Schlepphorst

**Kurzbeschreibung**

Bereitstellung von erforderlicher Hard- und Software für die Beschäftigten der Gemeindeverwaltung Herzebrock-Clarholz zur automatisierten Aufgabenerledigung sowie Unterstützung bei Problemlösungen; Funktionserhaltung und konzeptionelle Organisation der Systeme. Außerdem werden die Schulen mit 0,5 Stellenanteilen durch einen Mitarbeiter dieses Produktes betreut.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Netzwerkbetreuung,
- Beratung und Betreuung der Anwender,
- Datensicherung,
- konzeptionelle Beratung bei Projekten,
- Vertragscontrolling,
- Planung und Organisation von EDV-Schulungen,
- Beschaffung von Hard- und Software,
- Betreuung der Schulen.

**Auftragsgrundlage**

Dienstanweisungen

**Stellenplanauszug****Ist Vorvorjahr****Plan Vorjahr****Plan Haushaltsjahr**

Stellenanteil des Produktes

2,00

3,00

3,00

## Teilergebnishaushalt Produkt EDV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.442	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.543	100.000	118.200	118.300	120.000	120.000
	Erstattungen der Gemeindewerke	91.619	100.000	118.200	118.300	120.000	120.000
	Erstattungen von privaten Unternehmen	5.924	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.341	0	100	100	100	100
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>113.325</b>	<b>100.000</b>	<b>118.300</b>	<b>118.400</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>
11	Personalaufwendungen	133.412	198.592	205.951	212.129	218.493	225.048
	Bezüge und Gehälter	133.412	198.592	205.951	212.129	218.493	225.048
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	449.895	628.000	661.500	647.000	653.000	659.000
14	Bilanzielle Abschreibung	87.900	98.700	100.900	89.300	77.900	81.600
15	Transferaufwendungen	6.940	7.000	0	7.000	7.000	7.000
	Verbandsumlage INFOKOM Gütersloh	6.940	7.000	0	7.000	7.000	7.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.536	107.000	120.200	125.200	125.200	125.200
	Aus- und Fortbildung	1.772	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Leasing und sonstige Sachkosten	13.949	15.500	26.200	26.200	26.200	26.200
	Glasfaseranschlüsse	70.813	81.500	84.000	89.000	89.000	89.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>764.683</b>	<b>1.039.292</b>	<b>1.088.551</b>	<b>1.080.629</b>	<b>1.081.593</b>	<b>1.097.848</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-651.358</b>	<b>-939.292</b>	<b>-970.251</b>	<b>-962.229</b>	<b>-961.493</b>	<b>-977.748</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	629.930	920.153	928.212	923.072	923.238	940.629
	Erträge aus der Verrechnung von EDV-Kosten	629.930	920.153	928.212	923.072	923.238	940.629
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-21.428</b>	<b>-19.139</b>	<b>-42.039</b>	<b>-39.157</b>	<b>-38.255</b>	<b>-37.119</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt EDV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	396.419	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>396.419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Baumaßnahmen	202.980	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	391.119	92.500	47.000	47.000	272.000	272.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>594.098</b>	<b>92.500</b>	<b>47.000</b>	<b>47.000</b>	<b>272.000</b>	<b>272.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-197.679</b>	<b>-92.500</b>	<b>-47.000</b>	<b>-47.000</b>	<b>-272.000</b>	<b>-272.000</b>

## Investitionen Produkt EDV

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Fördermittel „Digitalpakt“ für EDV Bolandschule	51.851	0	0	0	0	0	0
Fördermittel „Digitalpakt“ für EDV Josefschule	83.211	0	0	0	0	0	0
Fördermittel „Digitalpakt“ für EDV Wilbrandschule	76.225	0	0	0	0	0	0
Fördermittel „Digitalpakt“ für EDV Gesamtschule	185.132	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Erweiterung und Erneuerung der EDV	28.319	35.000	15.000	0	15.000	40.000	40.000
Anschaffung von Software und Lizenzen EDV	2.332	15.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
Erweiterung und Erneuerung der EDV Schulen	18.764	33.000	20.000	0	20.000	220.000	220.000
Anschaffung von Software und Lizenzen EDV Schulen	13.656	9.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Erweiterung & Erneue. EDV Digitalpakt Bolandschule	55.323	0	0	0	0	0	0
Erweiterung & Erneue. EDV Digitalpakt Josefschule	89.163	0	0	0	0	0	0
Erweiterung & Erneue.EDV Digitalpakt Wilbrandschule	74.878	0	0	0	0	0	0
Erweiterung & Erneue. EDV Digitalpakt Gesamtschule	178.775	0	0	0	0	0	0
digitale Sofortausstattung DigitalPakt der Schulen	75.300	0	0	0	0	0	0
dienstliche Endgeräten für Lehrkräfte an Schulen	57.588	0	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Anzahl der Bildschirm-Arbeitsplätze	92	92	95
Produktkosten pro Bildschirm-Arbeitsplatz	5.393 €	9.264 €	8.015 €

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

##### Erstattungen der Gemeindewerke

Die Gemeindewerke nutzen Hard- und Software der Gemeinde. Hierfür sind die anteiligen Kosten zu erstatten.

#### **Ergebnisposition 11: Personalaufwendungen**

Für die Umsetzung der Digitalisierung in den Schulen und zur Unterstützung der EDV-Fachkraft im Rathaus wurde das Personal bereits im Jahr 2020 im Bereich EDV um eine Stelle aufgestockt.

Je 0,5 Stellenanteile dieser Stelle sind für die Unterstützung der Schulen und für den EDV-Bereich im Rathaus eingesetzt. U.a. für die Einführung eines abteilungsübergreifenden Geoinformationssystems, die Umsetzung des Bürgerportals gemäß Onlinezugangsgesetz und die Überwachung und Organisation der Datensicherung ist die Besetzung einer weiteren Stelle geplant.

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die veranschlagten Mittel setzen sich zusammen aus den Kosten der Leitungen, allgemeine Kosten der regio IT und Kosten der Verträge. Außerdem werden hierüber die Kosten für Reparaturen und verschiedene Nebenkosten abgewickelt. Auch die Kosten für ein Bürgerportal sind in dieser Position enthalten.

In Zukunft steigen die Kosten der regioIT um ca. 4 – 6 % pro Fachverfahren.

#### **Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen**

Zur Finanzierung von möglichen Unterdeckungen des Haushaltes erhebt der Zweckverband Infokom von seinen Mitgliedern gem. § 19 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i. V. m.

§ 17 Abs. 4 Zweckverbandssatzung der INFOKOM eine Umlage. Aufgrund guter Geschäftszahlen wird die Infokom im Haushaltsjahr 2023 keine Verbandsumlage erheben.

#### **Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Hier sind u.a. die Kosten für Miete und Wartung der Betriebs- und Geschäftsausstattung abgebildet.

Für die Drucksysteme wurden neue Leasingverträge geschlossen.

Sämtliche Verwaltungs- und Schulgebäude sind mit einem Glasfaseranschluss ausgestattet. Zusätzlich wurden die Gebäude untereinander mit Dark-Fiber-Verbindungen vernetzt. Hierfür fallen monatlich laufende Kosten an, die im Produkt EDV veranschlagt werden. Die Telefongebühren werden im Produkt Zentrale Dienste sowie den Produkten der Schulen dezentral ausgewiesen.

#### **Ergebnisposition 27: Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**

Die Gesamtkosten werden seit 2014 über interne Verrechnungen auf alle Produkte umgelegt. Dadurch soll dokumentiert werden, wieviel Kosten die einzelnen Fachverfahren verursachen.

### Teilfinanzplan

#### **Finanzposition 30**

##### Geplante Maßnahmen für das Jahr 2023:

Im Bauamt wird die Digitalisierung von Bauakten im Jahr 2023 fortgesetzt.

Die Zusammenführung der Straßen-, Grünflächenkataster mit Spielplatz-, Baumkontrollen und Friedhofswesen im Fachbereich 3 in einem einheitlichen EDV-Fachverfahren wird im Jahr 2023 weiter umgesetzt.

Zur Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes (OZG) wurde in 2022 ein Service-Portal mit Fachverfahrensanbindung eingeführt. Einige offene OZG-Leistungen werden in 2023 umgesetzt. Die Umsetzung der Digitalisierung der Schulen wird im Jahr 2023 fortgesetzt.

## Produktbeschreibung Produkt Personalmanagement

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Allgemeine Verwaltung und Finanzen

**Verantwortliche Person(en) :**  
Eva Gusek

**Kurzbeschreibung**

Organisation und Bereitstellung der für die jeweilige Aufgabenerfüllung erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalkapazität;

Zahlbarmachung und Abwicklung der Bezüge und Gehälter

Dies beinhaltet insbesondere:

- Gehaltsabrechnung,
- Personalbetreuung,
- Aus- und Fortbildung,
- Reisekostenabrechnung,
- Familienkasse
- Arbeitssicherheit
- betriebliches Eingliederungsmanagement/Gesundheitsmanagement.

**Auftragsgrundlage**

TVöD, LandesbeamtenG, BeamtenStatusG, BundesbesoldungsG, LangesbesoldungsG, ReisekostenG, BerufsbildungsG, LandespersonalvertretungsG, ArbeitsschutzG, Dienstanweisungen, Dienstvereinbarungen

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteile des Produktes	3,70	4,00	5,00
nicht besetzte Stellenanteile		2,85	5,70
Auszubildende	2,00	4,00	8,00

## Teilergebnishaushalt Produkt Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	244.543	239.500	335.685	345.756	356.129	366.813
	Personalkostenerstattung Gemeindewerke	243.743	236.500	335.685	345.756	356.129	366.813
	Erstattungsanspruch Pensionsverpflichtungen	0	3.000	0	0	0	0
	Erstattung von Privaten	800	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	580.613	0	0	0	0	0
	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	580.613	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>825.156</b>	<b>239.500</b>	<b>335.685</b>	<b>345.756</b>	<b>356.129</b>	<b>366.813</b>
11	Personalaufwendungen	455.878	367.421	503.814	545.527	561.230	577.330
	Bezüge und Gehälter	258.443	284.377	377.493	416.004	428.484	441.339
	Leistungsorientierte Bezahlung (LoB)	71.244	73.000	73.000	75.500	78.000	80.500
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	111.059	10.044	53.321	54.023	54.746	55.491
12	Versorgungsaufwendungen	95.250	174.880	210.687	215.681	220.825	226.123
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.262	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	betriebsärztlicher Dienst und Sicherheitsfachkraft	15.262	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.355	96.600	106.700	97.200	90.200	90.200
	sonstige Personalnebenaufwendungen	22.296	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	Aus- und Fortbildung	38.406	38.000	43.000	43.000	40.000	40.000
	Reisekosten	10.683	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	Betriebsveranstaltungen/ Kosten Personalrat	3.220	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	Arbeitssicherheit	56.802	22.100	27.100	17.600	13.600	13.600
	Sachkosten	948	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>698.745</b>	<b>659.901</b>	<b>842.201</b>	<b>879.408</b>	<b>893.255</b>	<b>914.653</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>126.410</b>	<b>-420.401</b>	<b>-506.516</b>	<b>-533.652</b>	<b>-537.126</b>	<b>-547.840</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.840	29.400	29.087	29.546	29.526	29.701
	interne Verrechnung EDV-Kosten	23.840	29.400	29.087	29.546	29.526	29.701
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>102.570</b>	<b>-449.801</b>	<b>-535.603</b>	<b>-563.198</b>	<b>-566.652</b>	<b>-577.541</b>

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Anzahl der Abrechnungsfälle insgesamt	164	175	179
davon Gemeinde	128	134	143
davon Gemeindewerke	36	41	36
Anzahl Stellen lt. Stellenplan (Beamte + tariflich Beschäftigte)	86,40	100,20	106,90
Personalaufwand	5.674.452	6.066.869	6.795.346
Veränderung zum Vorjahr	+2,40%	+5,62%	+12,01%
durchschnittlicher Personalaufwand pro Stelle	65.677 €	60.548 €	63.567 €

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

##### Personalkostenerstattung Gemeindewerke

Im personellen Bereich werden die Gemeindewerke durch die Gemeinde unterstützt (z. B. Betreuung des Sitzungsdienstes, Personalabrechnung, Vergabestelle etc.). Der entsprechende Aufwand wird erstattet. Außerdem wurde eine Beamtenstelle an die Gemeindewerke ausgeliehen. Die Erstattung für die Besoldung ist ebenfalls hier ausgewiesen worden.

Die Erhöhung in den Folgejahren resultiert aus der Personalkostensteigerung.

#### **Ergebnisposition 11: Personalaufwendungen**

##### Bezüge und Gehälter

Der Stellenanteil in diesem Produkt erhöht sich von 4,00 um eine Stelle auf 5,00 Stellen. Darin enthalten ist eine Stelle, die an die Gemeindewerke ausgeliehen worden ist.

5,90 Stellenanteile, die innerhalb des gesamten Stellenplans z. B. wegen befristeter Stundenkürzungen nicht besetzt sind, werden ebenfalls in dem Produkt „Personalmanagement“ ausgewiesen. Die Stellen sind als „nicht besetzte Stellenanteile“ gesondert aufgeführt.

In den Personalkosten sind auch die Vergütungen der Auszubildenden enthalten. In 2023 werden ein Bachelor of Law, ein Bachelor of Arts und ein Verwaltungsfachangestellter neu eingestellt.

##### Leistungsorientierte Bezahlung (LoB)

Seit dem Haushaltsjahr 2012 wird auch die leistungsorientierte Bezahlung gem. § 18 TVöD in Höhe von derzeit 2 % der ständigen Monatsentgelte zentral in diesem Produkt veranschlagt.

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Unter dieser Position werden die Betreuungskosten des Arbeitsmedizinischen und Sicherheitstechnischen Zentrums (ASZ) veranschlagt.

#### **Ergebnisposition 16: sonstige ordentliche Aufwendungen**

##### sonstige Personalnebenaufwendungen

Hier werden u. a. die anteiligen Erstattungen für erforderliche Bildschirmarbeitsplatzbrillen veranschlagt. Auch die Aufwendungen für Personaleinstellungen (Zeitungsanzeigen, Online-Portale etc.) fallen unter diese Position.

##### Aus- und Fortbildung

Die gesamten Aufwendungen für alle Mitarbeiter/innen werden zentral in diesem Produkt veranschlagt.

##### Reisekosten

Die entstandenen Aufwendungen für Dienst- und Fortbildungsreisen, die nicht mit einem Dienstwagen der Gemeinde durchgeführt werden können, werden hier zentral veranschlagt. Dazu kommen die Reisekosten der Auszubildenden.

Betriebsveranstaltungen/Kosten Personalrat

Die Sachkosten für den Personalrat sowie Veranstaltungen der Gemeinde (z.B. Personalversammlungen) werden hier veranschlagt.

Dienst- und Schutzkleidung

Unter dieser Position werden die persönliche Schutzausrüstung (Dienst- und Schutzkleidung), Schutzimpfungen und sonstige Verbrauchsmaterialien (Verbandskästen etc.) veranschlagt.

## Produktbeschreibung Produkt Gebäudemanagement

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Allgemeine Verwaltung und Finanzen

**Verantwortliche Person(en) :**  
Langer-Theis, Ursula

**Kurzbeschreibung**

Instandhaltung und Bewirtschaftung aller baulichen und technischen Anlagen und Erhalt der Gebäudesubstanz (Eigentümergefunktion) zur Sicherstellung der kommunalen Betreiberverantwortung.

Darüber hinaus werden Dienstleistungen für Immobilien und Nutzer im Rahmen der Immobilienbetriebsphase erbracht. Diese kerngeschäftsunterstützenden Dienstleistungen werden zentral durch das Zentrale Gebäudemanagement erbracht.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Gebäudeunterhaltung
- Energiemanagement
- Reinigungsdienste
- Hausmeisterdienste

**Auftragsgrundlage**

Ratsbeschlüsse, Dienstanweisungen

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteile des Produktes	10,60	11,70	12,70

## Teilergebnishaushalt Produkt Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	750.290	604.800	697.946	697.762	585.912	558.406
	Zuweisung Klimaschutzkonzept	0	60.000	157.746	157.562	47.012	23.506
	Zuweisung Land	10.188	0	0	0	0	0
	Auflösung von Sonderposten	740.102	544.800	540.200	540.200	538.900	534.900
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.011	190.591	609.300	582.300	299.300	299.300
	Benutzungsgebühren Übergangwohnheime	202.011	190.591	609.300	582.300	299.300	299.300
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.070	124.562	130.381	133.542	134.329	135.269
	Mieten und Pachten	108.070	124.562	130.381	133.542	134.329	135.269
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.151	40.352	30.360	31.090	32.530	33.370
	Erstattung von den Gemeindewerken	66.689	39.420	29.170	29.900	31.340	32.180
	Erstattung Müllgebühren KiGa St. Michael u.a.	37.462	932	1.190	1.190	1.190	1.190
07	Sonstige ordentliche Erträge	81.695	4.350	4.350	4.350	4.350	4.350
	Erstattung von Versicherungsschäden	22.382	4.350	4.350	4.350	4.350	4.350
	Endabrechnung Bewirtschaftungskosten	28.284	0	0	0	0	0
	Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen	30.120	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.246.217</b>	<b>964.655</b>	<b>1.472.337</b>	<b>1.449.044</b>	<b>1.056.421</b>	<b>1.030.695</b>
11	Personalaufwendungen	611.477	689.031	744.869	801.769	825.785	850.522
	Bezüge und Gehälter	606.582	688.463	742.683	799.553	823.539	848.245
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	4.895	568	2.186	2.216	2.246	2.277
12	Versorgungsaufwendungen	7.405	11.360	8.853	9.063	9.279	9.501
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.220.860	1.755.195	2.259.620	2.146.980	2.118.440	2.155.720
	lfd. Gebäudeunterhaltung	167.234	173.250	178.500	160.800	176.850	180.000
	Unterhaltung Übergangwohnheime	11.800	22.900	24.450	23.350	24.350	23.800
	Unterhaltung Flüchtlingsunterkünfte	0	0	21.850	20.850	5.500	5.500
	Große Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen	342.690	519.500	658.000	547.500	502.000	504.500
	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.411	700	3.600	700	700	700
	Bewirtschaftungskosten (Wärme, Strom, Wasser etc.)	580.183	836.825	987.480	1.048.850	1.178.675	1.208.825

## Teilergebnishaushalt Produkt Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Bewirtschaftungskosten Flüchtlingsunterkünfte	93.744	153.600	176.630	169.910	178.895	180.875
	Bewirtschaftungskosten Übergangwohnheime	0	0	107.990	109.990	36.550	36.550
	Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen	2.930	3.220	3.420	3.420	3.420	3.470
	Aufwendungen für Gutachten	13.758	39.600	85.750	18.710	5.100	5.100
	sonstige Dienstleistungen	5.110	5.600	11.950	42.900	6.400	6.400
14	Bilanzielle Abschreibung	947.064	979.100	987.700	984.700	979.900	1.094.700
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	246.907	237.535	560.425	559.505	270.390	260.701
	Grundsteuer	4.604	4.659	8.809	8.884	5.764	5.585
	Mieten und Pachten	26.859	37.831	42.441	55.001	55.291	42.811
	Miete für Übergangwohnheime	134.376	137.360	127.340	118.040	139.460	139.460
	Miete für Flüchtlingsunterkünfte	0	0	310.920	303.920	0	0
	Gebäudeversicherung	41.059	44.930	49.950	52.485	52.000	54.720
	Sachkosten	37.842	12.755	20.965	21.175	17.875	18.125
	Kostenerstattungen an GW	2.167	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.033.713</b>	<b>3.672.221</b>	<b>4.561.467</b>	<b>4.502.017</b>	<b>4.203.794</b>	<b>4.371.144</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.787.496</b>	<b>-2.707.566</b>	<b>-3.089.130</b>	<b>-3.052.973</b>	<b>-3.147.373</b>	<b>-3.340.449</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	903.766	1.378.799	1.576.733	1.434.401	1.568.091	1.664.344
	Erträge aus der Verrechnung der Gebäudekosten	903.766	1.378.799	1.576.733	1.434.401	1.568.091	1.664.344
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.471	49.930	80.957	82.908	83.689	85.044
	Verrechnung Bauhofleistungen	43.468	28.830	51.820	53.310	54.110	55.290
	interne Verrechnung EDV-Kosten	14.003	21.100	42.703	29.598	29.579	29.754
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-941.201</b>	<b>-1.378.697</b>	<b>-1.606.920</b>	<b>-1.701.480</b>	<b>-1.662.971</b>	<b>-1.761.149</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	53.136	85.000	50.500	0	0	0
19	Veräußerung von Sachanlagen	73.272	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>126.408</b>	<b>85.000</b>	<b>50.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	110.902	42.000	0	0	0	0
25	Baumaßnahmen	2.558.778	915.000	597.500	8.000.000	8.925.000	3.125.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.379	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>2.672.059</b>	<b>957.000</b>	<b>597.500</b>	<b>8.000.000</b>	<b>8.925.000</b>	<b>3.125.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.545.652</b>	<b>-872.000</b>	<b>-547.000</b>	<b>-8.000.000</b>	<b>-8.925.000</b>	<b>-3.125.000</b>

## Investitionen Produkt Gebäudemanagement

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Verkauf von Gebäuden	73.272	0	0	0	0	0	0
KInVG - Erweiterung St. Michael Kiga	53.136	0	0	0	0	0	0
Landeszuwendung Photovoltaik-Anl. Brandenburghalle	0	85.000	0	0	0	0	0
Förderprogramm „Progress NRW“ vom Land	0	0	50.500	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Neue Spielgeräte Josefschule	0	17.000	0	0	0	0	0
Umbau Gesamtschule inkl. Oberstufentrakt	1.580	0	0	0	0	0	0
Erweiterung/Erneuerung FGH Quenhorn	1.230.410	0	0	0	0	0	0
Parkplatz Gesamtschule	71.108	0	0	0	0	0	0
Erweiterung Kindergarten St. Michael	107.777	20.000	0	0	0	0	0
OGS-Erweiterung Bolandschule	429.949	0	0	0	0	0	0
OGS-Erweiterung Wilbrandschule	120.572	0	0	0	0	0	0
Sanierung/Erweiterung Rathaus	25.079	0	0	0	0	0	0
Neubau Flüchtlingsunterkunft Möhler Str.	683.639	0	0	0	0	0	0
Pastoratsgebäude Klosterstr. 2-6	0	600.000	0	0	0	0	0
Photovoltaik-Anlage Brandenburghalle	0	95.000	0	0	0	0	0
Abriss Gebäude Industriestraße 10	1.945	25.000	0	0	0	0	0
Neubau Rathaus	0	100.000	250.000	14.250.000	4.000.000	7.125.000	3.125.000
Neubau Feuer- und Rettungswache Clarholz	0	100.000	200.000	5.800.000	4.000.000	1.800.000	0
PV-Anlage Wohnheim Möhlerstr. 62c	0	0	34.000	0	0	0	0
PV-Anlage Wilbrandschule	0	0	73.500	0	0	0	0
PV-Anlage Bolandschule	0	0	40.000	0	0	0	0

# Produktinformationen

## Erläuterungen

### Stellenplanauszug

Für die Sanierung der Bestandsgebäude, die anstehenden Neubauten und die Umsetzung der Klimaschutzziele wurde eine zusätzliche Ingenieur Stelle im Stellenplan 2022 ausgewiesen, die in 2023 besetzt werden soll. Für die Betreuung der Flüchtlingsunterkünfte wird ein weiterer Hausmeister befristet eingestellt. Der Stellenanteil steigt daher um eine Stelle auf 13,70 Stellen.

Für die Betreuung der Asylunterkünfte steht weiterhin eine Hausmeisterstelle zur Verfügung. Insgesamt betreuen 8,8 Hausmeister die gemeindeeigenen bzw. von der Gemeinde angemieteten Objekte. Die verbleibenden 3,8 Stellen sind/werden mit zwei Dipl. Ingenieuren sowie zwei Verwaltungsmitarbeiter/innen und der Fachbereichsleitung besetzt.

## Teilergebnisplan

### Ergebnisposition 02: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

#### Zuweisung Klimaschutzkonzept / Auflösung von Sonderposten

Die Gemeinde hat für die Errichtung ihrer Gebäude teilweise Zuweisungen vom Land erhalten. Diese sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen. Die Sonderposten werden analog der Abschreibungen aufgelöst und verbessern als Erträge das Ergebnis des Produktes. Im Rahmen des auf Bundesebene geförderten Integrativen Klimaschutzkonzeptes (IKK) besteht die Möglichkeit eine ausgewählte Klimaschutzmaßnahme mit bis zu 50 % (max. 200.000 Euro) fördern zu lassen. Beantragt werden soll die energetische Flachdachsanierung an der von- Zumbusch-Gesamtschule für die Jahre 2023/2024.

### Ergebnisposition 04: öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

#### Benutzungsgebühren Übergangwohnheime

Die Übergangwohnheime zur Unterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern werden durch das Gebäudemanagement betreut. In der Vergangenheit wurden die Einnahmen im Produkt Soziales ausgewiesen. Aufgrund der erheblichen Ausweitung der Unterbringungskapazitäten und des deutlich gestiegenen Aufwands für Miete und Unterhaltung im Produkt Gebäudemanagement werden die Einnahmen ab 2017 nunmehr auch in diesem Produkt ausgewiesen. Zum Ende des Jahres 2022 standen insgesamt 337 Plätze zur Verfügung. Davon waren Anfang Dezember 2022 insgesamt 266 Plätze belegt, 187 mit anerkannten Flüchtlingen, 68 mit Asylbewerbern im Anerkennungsverfahren/Geduldete, 4 Spätaussiedlern und 7 mit Obdachlosen. Zudem standen noch 71 freie Plätze zur Verfügung.

### Ergebnisposition 05: privatrechtliche Leistungsentgelte

#### Mieten und Pachten

Hier werden u.a. die Mieterträge für die gemeindeeigenen Mietshäuser und den St. Michael-Kindergarten, die Bereitstellung von Räumlichkeiten im Rathaus an Dritte sowie die Erträge für die Bereitstellung von Dachflächen der gemeindeeigenen Gebäude für Photovoltaikanlagen veranschlagt. Seit 2019 ist der Kindergarten der Zehntscheune wieder vermietet an eine Großtagespflege-Einrichtung für die Betreuung von Kindern unter 3 Jahren.

### Ergebnisposition 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

#### Erstattung von den Gemeindewerken

Für die Betreuung des Hallenbades Clarholz werden die anteiligen Personalkosten der Hausmeister an der Wilbrandschule von den Gemeindewerken erstattet. Da die Gemeindewerke keine Räume im Rathaus mehr nutzen, sind seit September 2022 keine anteiligen Kosten für Unterhaltung und Bewirtschaftung mehr zu erstatten.

### Ergebnisposition 07: Sonstige ordentliche Erträge

#### Erstattung von Versicherungsschäden

Hier werden die Versicherungsleistungen für Schäden an den gemeindeeigenen Gebäuden verbucht.

## **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

### lfd. Gebäudeunterhaltung

Unter dieser Position werden sämtliche Unterhaltungsaufwendungen für die gemeindeeigenen Immobilien veranschlagt. Die Aufwendungen in diesem Bereich sind aufgrund des höheren Technisierungsgrades in den Gebäuden und den damit verbundenen erforderlichen Prüfungen und Wartungen in den letzten 10 Jahren deutlich angestiegen, halten sich aber aktuell auf gleichbleibend hohem Niveau.

### Unterhaltung Übergangwohnheime

Die Aufwendungen für die Herrichtung der Unterkünfte für Asylbewerber (Übergangwohnheime) und ab dem Jahr 2022 für Flüchtlinge aus der Ukraine (Flüchtlingsunterkünfte) werden an dieser Stelle jeweils gesondert ausgewiesen. Die Unterbringungszahlen und die damit verbundenen Aufwendungen sind seit Kriegsbeginn in der Ukraine wieder stark gestiegen. Die Unterhaltung der Flüchtlingsunterkünfte ist vor allem für die Jahre 2023 und 2024 kalkuliert und orientiert sich an dem derzeitigen Flüchtlingsaufkommen.

### Große Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen

Im Haushaltsjahr 2023 sind folgende wesentlichen Maßnahmen geplant:

- **Grundschulen**  
Renovierung Klassenräume, Flure,
- **Wilbrandschule**  
Verdunklung Aula, Beamer, Leinwand, Erneuerung Garagentore
- **von-Zumbusch-Schulzentrum**  
Dachsanieung Flachdächer, Renovierung Unterrichtsräume, Flure, Reparatur Feststellanlagen Brandschutztüren
- **Sporthalle Herzebrock**  
Renovierung der Duschen und WCs mit Erneuerung der Trinkwasserleitungen für insgesamt 460.000 Euro. Die Sanierung erfolgt komplett im Sommer 2023, da eine abschnittsweise Sanierung in 2022 und 2023 nicht möglich war.  
Erneuerung Brandalarmierung
- **Jugendhaus Klein Bonum**  
Sanierung Toiletten

### Bewirtschaftungskosten

Die Bewirtschaftungskosten sind auf der Grundlage der Rechnungsergebnisse der Jahre 2018 - 2021, der aktuellen Ausschreibungsergebnisse und der voraussichtlichen Kostensteigerungen bei der Energiebeschaffung kalkuliert worden. Die Kosten für Reinigung und Strombeschaffung bleiben annähernd gleich, während die aktuelle Gasausschreibung mit Belieferung ab 01.01.2023 zu einer Kostensteigerung von rund 325 Prozent führt. Der Nahwärmepreis der Gemeindewerke für die Wilbrandschule, Turnhalle und Sportler-Umkleide in Clarholz wurde entsprechend angepasst und auch der Nahwärmepreis für die Zumbusch-Schule und die Dreifachsporthalle wurden erhöht.

### Bewirtschaftungskosten Übergangwohnheime

Für das Jahr 2023 erhöhen sich die Bewirtschaftungskosten für die Übergangwohnheime durch stark gestiegene Energiepreise und die deutlich größere Anzahl an Unterbringungsplätze im Vergleich zu dem Jahr 2021 deutlich.

Die steigende Anzahl Schutzsuchender hat die Zahl der Unterbringungsplätze für Obdachlose und Asylbewerber und damit den Gebäudebestand deutlich erhöht (Unterbringungsplätze Ende 2021: 146 Plätze, Ende 2022: 337 Plätze).

Auf Grund des weiterhin steigenden Unterbringungsbedarfs soll auch in 2023 weiterer Wohnraum angemietet werden.

### Aufwendungen für Gutachten

Hier werden seit 2014 externe Planungsleistungen für Baumaßnahmen und weitere externe Beratungsleistungen ausgewiesen. Im Jahr 2023 muss ein Brandschutzkonzept für die von-Zumbusch-Gesamtschule erstellt werden und für alle mit Gas versorgten Gebäude ab 1.000 m<sup>2</sup> müssen hydraulische Abgleiche der Heizungsanlagen berechnet und durchgeführt werden.

Außerdem werden an dieser Stelle die Honorare für externe Beratungsleistungen bei Reinigungs- und Energieausschreibung ausgewiesen.

Der Erdgasliefervertrag ist kündbar. Bei Kündigung ist die Beschaffung von Gas im Jahr 2023 neu auszuschreiben.

## **Ergebnisposition 16: sonstige ordentliche Aufwendungen**

### Mieten und Pachten

Hierunter werden die Kosten für die Anmietung der öffentlichen Toilette in Clarholz, die Heimatstube sowie die Zehntscheune veranschlagt. Die Kosten für Mieten haben sich deutlich erhöht, da der Mietpreis für die Heimatstube stark gestiegen ist und eine gemietete Lagerhalle für den Bauhof neu hinzugekommen ist. Diese dient zum Teil als Salzlager und für Winterdienstfahrzeuge. Dieser Anteil wird an die Gemeindewerke weiter berechnet. Die Kosten für die Anmietung von Unterkünften zur Unterbringung von Flüchtlingen und Obdachlosen steigen im Jahr 2023 deutlich. Die Aufwendungen wurden getrennt dargestellt für angemietete Übergangswohnheime und angemietete Flüchtlingsunterkünfte für Flüchtlinge aus der Ukraine. Die Kosten für die Anmietung von Flüchtlingsunterkünften sind zunächst für die Jahre 2023 und 2024 eingeplant.

## **Ergebnisposition 27: Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**

### Erträge aus der Verrechnung der Gebäudekosten

Die Kosten für die Schulgebäude und Sportstätten werden im Rahmen einer internen "Miete" auf die Produkte der Schulen und das Produkt Allgemeine Sportangelegenheiten verteilt und dort als Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Die entsprechenden Erträge werden unter dieser Position veranschlagt und verbessern das Ergebnis im Produkt Gebäudemanagement.

## **Teilfinanzplan**

### Photovoltaikanlagen auf gemeindliche Gebäude

Im Jahr 2023 sollen weitere Photovoltaikanlagen auf kommunalen Gebäuden errichtet werden. Vorgesehen sind das Wohnheim an der Möhlerstraße, die Wilbrandschule und das Jugendhaus Klein Bonum. Es wurden dazu Anträge für Fördergelder in den Förderprogrammen „Billigungsrichtlinie“ und „Progress NRW“ gestellt.

### Neubau Rathaus

Der Rat der Gemeinde Herzebrock-Clarholz hat sich in der Sitzung vom 01.09.2021 für den Bau eines neuen Rathauses entschieden. Im Frühjahr des Jahres 2022 wurde der Standort des Neubaus festgelegt und im Herbst 2022 das Raumprogramm für das neue Rathaus und das Architekten-Auswahlverfahren beschlossen. Anfang 2023 soll die Planungsleistung ausgeschrieben werden, so dass Mitte 2023 mit der Entwurfsplanung begonnen werden kann.

Für das extern begleitete Auswahlverfahren für den Generalplaner und für die ersten Planungen des Generalplaners wurden im Jahr 2023 Aufwendungen in Höhe von 250.000 Euro aus dem Gesamtbudget eingestellt. Weitere Mittel für die Errichtung des Gebäudes wurden für die Jahre 2024 bis 2026 eingeplant.

### Neubau Feuerwehrhaus und Rettungswache Clarholz:

Der Rat der Gemeinde Herzebrock-Clarholz hat in der Sitzung vom 01.02.2022 beschlossen ein neues Feuerwehrgerätehaus für den Löschzug Clarholz gemeinsam mit der Rettungswache für den Kreis Gütersloh zu errichten. Das Raum- und Funktionsprogramm für beide Nutzungen und das Auswahlverfahren für die Planungsleistung wurde in der Ratssitzung am 07.09.2022 beschlossen.

Für das Jahr 2023 wurden aus dem Gesamtbudget für die Maßnahme die Aufwendungen für das Auswahlverfahren und für die Entwurfsplanung des Planers eingeplant. Weitere Mittel für die Umsetzung des Bauprojektes sind für die Jahre 2024 und 2025 eingestellt.

## Produktbeschreibung Produkt Liegenschaften

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Allgemeine Verwaltung und Finanzen

**Verantwortliche Person(en) :**  
Julia Becker

**Kurzbeschreibung** Durchführung von Grundstücksgeschäften zur Wahrnehmung kommunaler Aufgaben und zur Ansiedlung von Gewerbe.

Dies beinhaltet insbesondere:

- An- und Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken,
- Erbbaurechte,
- Pachten,
- Grunddienstbarkeiten.

**Auftragsgrundlage** Rats- und Ausschussbeschlüsse, Verträge

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteil des Produktes	0,25	0,60	0,60

## Teilergebnishaushalt Produkt Liegenschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280	100	100	100	100	100
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.368	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000
	Mieten und Pachten	69.368	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.268	15.000	15.000	40.000	40.000	40.000
	Erstattungen vom Hilfsbetrieb Liegenschaften	13.268	15.000	15.000	40.000	40.000	40.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.066	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>83.983</b>	<b>81.100</b>	<b>81.100</b>	<b>106.100</b>	<b>106.100</b>	<b>106.100</b>
11	Personalaufwendungen	49.827	64.795	49.134	50.573	52.054	53.580
	Bezüge und Gehälter	44.932	64.227	46.948	48.357	49.808	51.303
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	4.895	568	2.186	2.216	2.246	2.277
12	Versorgungsaufwendungen	7.405	11.360	8.853	9.063	9.279	9.501
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.871	8.600	29.600	33.600	8.600	8.600
	Instandhaltungskosten Hofstellen	58	0	15.000	15.000	0	0
	Bewirtschaftungskosten	1	600	600	600	600	600
	Gutachten, Vermessungskosten	6.812	8.000	14.000	18.000	8.000	8.000
14	Bilanzielle Abschreibung	811	800	9.900	9.900	9.900	9.900
15	Transferaufwendungen	0	0	7.200	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.578	31.270	8.990	8.990	8.990	8.990
	Mieten und Pachten	8.649	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Sonstige Aufwendungen	2.141	3.020	3.200	3.200	3.200	3.200
	Beitrag Landwirtschaftskammer	784	750	790	790	790	790
	Verluste aus Abgängen bei Umlaufvermögen	0	22.500	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>76.493</b>	<b>116.825</b>	<b>113.677</b>	<b>112.126</b>	<b>88.823</b>	<b>90.571</b>
19	Finanzerträge	0	0	52.000	52.000	26.000	0
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.124	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.366</b>	<b>-60.725</b>	<b>-5.577</b>	<b>20.974</b>	<b>18.277</b>	<b>-9.471</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.811	21.160	18.847	18.998	19.000	19.161
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	0	2.260	0	0	0	0
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.811	18.900	18.847	18.998	19.000	19.161
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-10.445</b>	<b>-81.885</b>	<b>-24.424</b>	<b>1.976</b>	<b>-723</b>	<b>-28.632</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Liegenschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
19	Veräußerung von Sachanlagen	0	1.194.743	1.221.000	550.000	0	4.400.000
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>1.194.743</b>	<b>1.221.000</b>	<b>550.000</b>	<b>0</b>	<b>4.400.000</b>
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	121.460	4.670.000	3.382.100	514.200	5.100.000	100.000
25	Baumaßnahmen	4.720	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	27.226	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>153.406</b>	<b>4.697.000</b>	<b>3.409.100</b>	<b>541.200</b>	<b>5.127.000</b>	<b>127.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-153.406</b>	<b>-3.502.257</b>	<b>-2.188.100</b>	<b>8.800</b>	<b>-5.127.000</b>	<b>4.273.000</b>

## Investitionen Produkt Liegenschaften

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Verkauf von Industrie- und Gewerbegrundstücken	0	90.000	386.000	0	0	0	0
Verkauf von sonstigen unbebauten Grundstücken	0	502.743	0	0	0	0	0
Verkauf Umlaufvermögen	0	602.000	835.000	0	0	0	4.400.000
Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	550.000	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Grunderwerb für den Aus- und Neubau von Straßen	0	0	1.200	0	350.000	0	0
sonstiger Grunderwerb	77.371	1.200.000	122.900	0	164.200	100.000	100.000
Ankauf von landwirtschaftlichen Flächen	0	3.350.000	3.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
Anschaffung Umlaufvermögen	48.809	0	132.000	0	0	0	0
Ankauf von Gebäuden	0	0	26.000	0	0	0	0
Grunderwerb Hochwasserschutz & Renaturierungsmaßnahmen	0	120.000	100.000	0	0	0	0
Leibrenten	27.226	27.000	27.000	0	27.000	27.000	27.000

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
	qm	qm	qm
verkaufbare Industriegebietsflächen	0	0	0
verkaufbare Gewerbegebietsflächen	830	830	2.530
Ackerland (Flächen lt. Kataster)	1.133.193	1.160.000	1.038.739
Grünland (Flächen lt. Kataster)	171.259	171.259	166.744
Waldflächen	169.271	172.000	170.000
tatsächlich landwirtschaftlich nutzbare Flächen (ohne Ausgleichsflächen)	1.220.180	1.227.000	1.121.211

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte**

##### Mieten und Pachten

Die Gemeinde erhält Pachtzahlungen aus Jagdpachten, Erbbaurechtsverträgen und der Verpachtung von Flächen.

#### **Ergebnisposition 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

##### Erstattungen vom Hilfsbetrieb Liegenschaften

Da der Hilfsbetrieb Liegenschaften über kein eigenes Personal verfügt, bedient er sich im personellen wie im sächlichen Bereich der Unterstützung der Gemeinde. Die entstehenden Kosten werden der Gemeinde erstattet.

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

##### Instandhaltungskosten Hofstellen

An den im Eigentum der Gemeinde befindlichen Hofstellen fallen Instandhaltungsmaßnahmen an.

##### Bewirtschaftungskosten

Für angekaufte Objekte fallen Bewirtschaftungskosten an.

##### Gutachten, Vermessungskosten

Bevor Grundstücke/Gebäude gekauft werden, wird im Vorfeld ein Verkehrswertgutachten als Verhandlungsbasis erstellt. Im Rahmen einer Betriebsumsiedlung ist die Einholung weiterer spezifischer Gutachten erforderlich. Bei unvermessenen Flächen entstehen Vermessungskosten.

#### **Ergebnisposition 16: sonstige ordentliche Aufwendungen**

##### Mieten und Pachten

Die Gemeinde hat an verschiedenen Stellen im Gemeindegebiet Spiel- und Bolzplätze gepachtet. Darüber hinaus sind hier auch die Pachten für die Klostergärten in Herzebrock und Clarholz veranschlagt.

##### Sonstige Aufwendungen

Hierunter fallen Ausgaben für die Öffentlichkeitsarbeit im Rahmen von Ausschreibungen bei Grundstücksvergaben oder Flächengesuchen der Gemeinde. Zudem fallen Versicherungsbeiträge in der Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft an. Außerdem fallen Grundsteueraufwendungen für die landwirtschaftlichen Flächen der Gemeinde und der Grundstücke im Umlaufvermögen an.

## Produktbeschreibung Produkt Kämmerei und Buchhaltung

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Allgemeine Verwaltung und Finanzen

#### Verantwortliche Person(en) :

Heinz-Dieter Wette

#### Kurzbeschreibung

Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft sowie einer wirtschaftlichen, sparsamen und effizienten Aufgabenerfüllung.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Debitoren-, Kreditoren- und Anlagenbuchhaltung,
- Zahlbarmachung von Geschäftsvorfällen,
- Erstellung von Tagesabschlüssen,
- Liquiditätsplanung, Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit,
- Forderungsmanagement, Mahnwesen und Vollstreckung,
- Aufbewahrung von Wertgegenständen,
- Steuerverwaltung,
- Tax-Compliance-System, internes Kontrollsystem,
- Aufstellung des Haushaltsplanes, des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses,
- Bewirtschaftung des Haushaltsplans,
- Beteiligungsverwaltung,
- Berichtswesen/Controlling,
- Kosten- und Leistungsrechnung.

#### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Vollstreckungsgesetze, Dienstanweisungen, Haushaltssatzung, Steuergesetze (insb. Gewerbesteuergezet, Grundsteuergesetz, Abgabenordnung), Steuersatzungen

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteil des Produktes	7,15	0,00	0,00

## Teilergebnishaushalt Produkt Kämmerei und Buchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	415	0	0	0	0	0
	Gebühren	415	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.102	0	0	0	0	0
	Erstattung Kapitalzuschuss Hallenbäder	25.102	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	496.268	0	0	0	0	0
	Konzessionsabgabe Strom/Gas	445.211	0	0	0	0	0
	Auflösung Rückstellungen	6.137	0	0	0	0	0
	Säumniszuschläge, Pfändungsgebühren etc.	44.920	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>521.784</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Personalaufwendungen	495.793	0	0	0	0	0
	Bezüge und Gehälter	429.089	0	0	0	0	0
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	66.704	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	100.910	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.000	0	0	0	0	0
	Prüfung Jahresabschluss	31.000	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	1.190.072	0	0	0	0	0
	Kapitalzuschuss Hallenbäder	1.190.072	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.954	0	0	0	0	0
	Geschäftsaufwendungen	785	0	0	0	0	0
	Kontoführungsgebühren	6.320	0	0	0	0	0
	Wertberichtigungen auf Forderungen	5.850	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.830.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.308.945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	Finanzerträge	311.780	0	0	0	0	0
	Zinserträge von Kreditinstituten	646	0	0	0	0	0
	Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	8.081	0	0	0	0	0
	Dividenden, Erträge aus Beteiligungen	3.049	0	0	0	0	0
	EK-Entnahme Hilfsbetrieb Liegenschaften	300.000	0	0	0	0	0
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.368	0	0	0	0	0
	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	27.368	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>284.412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Teilergebnishaushalt Produkt Kämmerei und Buchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
26	Jahresergebnis	-1.024.533	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.811	0	0	0	0	0
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.811	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	-1.037.344	0	0	0	0	0

## Teilfinanzhaushalt Produkt Kämmerei und Buchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
27	Erwerb von Finanzanlagen	170.000	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionen	170.000	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-170.000	0	0	0	0	0

## Investitionen Produkt Kämmerei und Buchhaltung

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Auszahlungen</b>							
Stammkapital Gewerbepark Flugplatz Gütersloh GmbH	170.000	0	0	0	0	0	0



## Produktbeschreibung Produkt Buchhaltung

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Allgemeine Verwaltung und Finanzen

#### Verantwortliche Person(en) :

André Bargel

#### Kurzbeschreibung

Gewährleistung einer geordneten Finanzwirtschaft sowie rechtsicherer Verbuchung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen. Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Gemeinde durch eine angemessene Liquiditätsplanung. Aufnahmen von Darlehen.

Durchführung des Forderungsmanagements und ggfls. Vollstreckung von Forderungen.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Debitoren-, Kreditoren- und Anlagenbuchhaltung,
- Zahlbarmachung von Geschäftsvorfällen,
- Erstellung von Tagesabschlüssen,
- Liquiditätsplanung, Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit,
- Forderungsmanagement, Mahnwesen und Vollstreckung,
- Aufbewahrung von Wertgegenständen,
- Tax-Compliance-System, internes Kontrollsystem.

#### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Vollstreckungsgesetze, Dienstanweisungen, Haushaltssatzung.

#### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

Stellenanteil des Produktes

-

6,10

6,10

## Teilergebnishaushalt Produkt Buchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	10	10	10	10	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	42.700	42.700	42.700	42.700	42.700
	Säumniszuschläge, Pfändungsgebühren etc.	0	42.700	42.700	42.700	42.700	42.700
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>42.710</b>	<b>42.710</b>	<b>42.710</b>	<b>42.710</b>	<b>42.700</b>
11	Personalaufwendungen	0	348.443	372.607	383.526	394.772	406.354
	Bezüge und Gehälter	0	344.522	356.871	367.578	378.605	389.962
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	0	3.921	15.736	15.948	16.167	16.392
12	Versorgungsaufwendungen	0	78.420	63.729	65.239	66.795	68.397
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	30.500	0	0	0
	Beratung u.a. Tax Compliance Management Systems	0	0	30.500	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
	Geschäftsaufwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Kontoführungsgebühren	0	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	Wertberichtigungen auf Forderungen	0	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>467.363</b>	<b>507.336</b>	<b>489.265</b>	<b>502.067</b>	<b>515.251</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-424.653</b>	<b>-464.626</b>	<b>-446.555</b>	<b>-459.357</b>	<b>-472.551</b>
19	Finanzerträge	0	200	500	500	500	500
	Zinserträge von Kreditinstituten	0	200	500	500	500	500
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-424.453</b>	<b>-464.126</b>	<b>-446.055</b>	<b>-458.857</b>	<b>-472.051</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	18.900	19.136	19.194	19.196	19.357
	interne Verrechnung EDV-Kosten	0	18.900	19.136	19.194	19.196	19.357
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-443.353</b>	<b>-483.262</b>	<b>-465.249</b>	<b>-478.053</b>	<b>-491.408</b>

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 07: sonstige ordentliche Erträge**

##### Säumniszuschläge, Pfändungsgebühren etc.

Im Rahmen des Forderungsmanagements und der Vollstreckung fallen Säumniszuschläge und Gebühren an, die von den Schuldern erhoben werden.

#### **Ergebnisposition 16: sonstige ordentlichen Aufwendungen**

##### Kontoführungsgebühren

Für die gemeindeeigenen Konten bei verschiedenen Banken fallen Kontoführungsgebühren an.

##### Wertberichtigungen auf Forderungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses wird die Werthaltigkeit der in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen geprüft. Forderungen, deren Werthaltigkeit nicht mehr gegeben ist (z.B. aufgrund von Insolvenzen), werden niedergeschlagen.

#### **Ergebnisposition 19: Finanzerträge**

##### Zinserträge von Kreditinstituten

Die Gemeinde verfügt über Liquiditätsreserven, die in Form von Tagesgeldern angelegt werden. Aufgrund der aktuellen Niedrigzinsphase werden jedoch kaum noch positive Zinserträge realisiert.



# Produktbeschreibung Produkt Kämmerei

## Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Allgemeine Verwaltung und Finanzen

**Verantwortliche Person(en) :**  
Annette Ruthmann

**Kurzbeschreibung** Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft sowie einer wirtschaftlichen, sparsamen und effizienten Aufgabenerfüllung.  
Bearbeitung der gemeindlichen Steuern, insbesondere Grund- und Gewerbesteuer.  
Erstellung des Beteiligungsberichtes und Controlling der kommunalen Beteiligungen.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Steuerverwaltung,
- Aufstellung des Haushaltsplans,
- Bewirtschaftung des Haushaltsplans,
- Aufstellung des Jahresabschlusses,
- Beteiligungsverwaltung,
- Berichtswesen/Controlling,
- Kosten- und Leistungsrechnung.

**Auftragsgrundlage** Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Haushaltssatzung, Dienstanweisungen, Steuergesetze (insb. Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Abgabenordnung), Steuersatzungen

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteil des Produktes	-	2,10	1,90

## Teilergebnishaushalt Produkt Kämmerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	500	0	0	0	0
	Gebühren	0	500	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	500.500	500.500	500.500	500.500	500.500
	Konzessionsabgabe Strom/Gas	0	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	Säumniszuschläge, Pfändungsgebühren etc.	0	500	500	500	500	500
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>501.000</b>	<b>500.500</b>	<b>500.500</b>	<b>500.500</b>	<b>500.500</b>
11	Personalaufwendungen	0	127.919	181.554	142.020	146.005	150.110
	Bezüge und Gehälter	0	123.492	121.411	125.054	128.806	132.671
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	0	4.427	60.143	16.966	17.199	17.439
12	Versorgungsaufwendungen	0	88.540	67.801	69.408	71.064	72.769
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
	Prüfung Jahresabschluss	0	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
15	Transferaufwendungen	0	1.135.000	1.157.000	1.172.000	1.175.000	1.175.000
	Kapitalzuschuss Hallenbäder	0	1.135.000	1.157.000	1.172.000	1.175.000	1.175.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
	Geschäftsaufwendungen	0	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>1.383.459</b>	<b>1.438.555</b>	<b>1.415.628</b>	<b>1.424.269</b>	<b>1.430.079</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-882.459</b>	<b>-938.055</b>	<b>-915.128</b>	<b>-923.769</b>	<b>-929.579</b>
19	Finanzerträge	0	327.500	312.500	12.500	12.500	12.500
	Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	0	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Dividenden, Erträge aus Beteiligungen	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	EK-Entnahme Hilfsbetrieb Liegenschaften	0	300.000	300.000	0	0	0
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	0	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>302.500</b>	<b>302.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-579.959</b>	<b>-635.555</b>	<b>-912.628</b>	<b>-921.269</b>	<b>-927.079</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	19.600	19.136	19.194	19.196	19.357
	interne Verrechnung EDV-Kosten	0	19.600	19.136	19.194	19.196	19.357
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-599.559</b>	<b>-654.691</b>	<b>-931.822</b>	<b>-940.465</b>	<b>-946.436</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Kämmerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
27	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	150.000	0	420.000	0
30	Auszahlungen aus Investitionen	0	0	150.000	0	420.000	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-150.000	0	-420.000	0

## Investitionen Produkt Kämmerei

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Rückzahlung Gesellschafterdarlehen AUREA	0	3.000.000	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Kapitalrücklage Gewerbepark Flugplatz GmbH	0	0	150.000	0	0	420.000	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 07: sonstige ordentliche Erträge**

##### Konzessionsabgabe Strom / Gas

Rechtsgrundlage für die Konzessionsabgabe in den Bereichen Strom und Erdgas ist die Konzessionsabgabenverordnung (KAV) und der jeweilige Konzessionsvertrag zwischen Energieversorgungsunternehmen und der Kommune. Aktuelle Konzessionärin sowohl für Strom als auch für Gas ist die HCL Netze GmbH & Co. KG. Die Gemeinde erhält die zulässigen Höchstbeträge.

#### **Ergebnisposition 13: Sach- und Dienstleistungen**

##### Prüfung Jahresabschluss

Hier werden die Aufwendungen für die jährliche Jahresabschlussprüfung sowie die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt aus Herne veranschlagt.

#### **Ergebnisposition 15: Transferaufwand**

##### Kapitalzuschuss Hallenbad

Für die Kapitalausstattung der beiden Bäder in Herzebrock und Clarholz werden im Haushaltsjahr 2023 1.157.000 EUR eingeplant. Der Betrag erhöht sich in den nächsten Jahren, da der steuerliche Querverbund zwischen Bädern und dem Wasserwerk durch das Finanzamt nicht mehr anerkannt wird und in den Bädern zusätzliches Personal eingestellt wurde. Darüber hinaus werden in den nächsten Jahren erhebliche Investitionen in die Hallenbäder getätigt, so dass der Kapitalbedarf steigt.

#### **Ergebnisposition 19: Finanzerträge**

##### Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer

Die Gemeinde verzinst bislang Gewerbesteuernachzahlungen nach Ablauf einer zinsfreien Karenzzeit von grundsätzlich 15 Monaten mit einem Zinssatz von monatlich 0,5 %, mithin 6 % jährlich.

Mit Beschluss vom 8. Juli 2021 hat das Bundesverfassungsgericht entschieden, dass die Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen in dieser Höhe verfassungswidrig ist, soweit die Zinsberechnung Verzinsungszeiträume ab dem 1. Januar 2014 betrifft. Das bisherige Recht ist für bis einschließlich in das Jahr 2018 fallende Verzinsungszeiträume weiter anwendbar. Für ab in das Jahr 2019 fallende Verzinsungszeiträume sind die Vorschriften dagegen unanwendbar. Der Gesetzgeber hat im Juli 2022 eine Neuregelung getroffen. Der Zinssatz für Zinsen nach § 233a AO wird nach dem Änderungsgesetz für Verzinsungszeiträume ab dem 1.1.2019 rückwirkend auf 0,15 % pro Monat (1,8 % pro Jahr) gesenkt und damit an die verfassungsrechtlichen Vorgaben angepasst, § 238 Abs. 1a (neu) AO. Aus diesem Grund wird sich das Zinsaufkommen in den nächsten Jahren verringern.

##### Dividenden, Erträge aus Beteiligungen

Die Gemeinde erhält aus ihren Beteiligungen an der KHW und an Radio Gütersloh eine Gewinnausschüttung.

##### Eigenkapitalentnahme Hilfsbetrieb Liegenschaften

Mit Beschluss des Rates vom 26.02.2020 wurde für die Haushaltsjahre 2021 bis 2023 eine jährliche Kapitalentnahme in Höhe von jeweils 300.000 € beschlossen.

#### **Ergebnisposition 20: Finanzaufwendungen**

##### Erstattungszinsen Gewerbesteuer

Die Gemeinde musste bislang Gewerbesteuererstattungen nach Ablauf einer zinsfreien Karenzzeit von grundsätzlich 15 Monaten mit einem Zinssatz von monatlich 0,5 % verzinsen.

Aufgrund der Anpassung des Zinssatzes (s. o.) wird sich der Aufwand analog der Zinserträge in den nächsten Jahren verringern.

## Produktbeschreibung Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Allgemeine Verwaltung und Finanzen

#### Verantwortliche Person(en):

Heinz-Dieter Wette

#### Kurzbeschreibung

In diesem Produkt werden die Steuern, allgemeinen Zuweisungen und allgemeinen Umlagen veranschlagt, die im Rahmen des Gesamtdeckungsprinzips nicht einem einzelnen Produkt zugeordnet werden können.

Insofern durchbricht dieses Produkt den Grundsatz der produktorientierten Darstellung der Leistungen der Verwaltung. Diesem Produkt kommt insbesondere die Funktion der Erreichung des Haushaltsausgleichs zu, da hier die Deckungslücke der durch die anderen Produkte verursachten Fehlbedarfe geschlossen wird.

Außerdem werden in diesem Produkt die aus der Aufnahme von Krediten entstehenden Zins- und Tilgungsleistungen veranschlagt.

#### Auftragsgrundlage

Gemeindefinanzierungsgesetz, Haushaltssatzung

#### Stellenplanauszug

Stellenanteil des Produktes

#### Ist Vorvorjahr

0,35

#### Plan Vorjahr

0,55

#### Plan Haushaltsjahr

0,60

## Teilergebnishaushalt Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.811.686	27.917.000	28.710.000	28.510.000	28.610.000	28.610.000
	Grundsteuer A und B	2.848.534	2.945.000	2.995.000	3.045.000	3.045.000	3.045.000
	Gewerbesteuer	12.295.491	13.500.000	12.900.000	13.000.000	13.100.000	13.100.000
	Gemeindeanteil an Einkommenssteuer	8.821.426	8.800.000	9.500.000	9.600.000	9.600.000	9.600.000
	Gemeindeanteil an Umsatzsteuer	2.047.881	1.700.000	1.750.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
	Vergnügungssteuer	5.771	5.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	Hundesteuer	94.376	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
	Kompensationszahlungen (Familienlastenausgleich)	698.206	872.000	950.000	950.000	950.000	950.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.422.195	370.100	366.900	366.900	366.900	365.300
	Erstattungen aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG)	1.090.206	0	0	0	0	0
	Aufwands- und Instandhaltungspauschale	225.106	274.000	274.000	274.000	274.000	274.000
	Auflösung von Sonderposten	106.883	96.100	92.900	92.900	92.900	91.300
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200	200	200	200	200	200
	Verwaltungsgebühren	200	200	200	200	200	200
07	Sonstige ordentliche Erträge	18.420	100	1.100	1.100	1.100	1.100
	Stundungszinsen, Auslagen etc.	18.420	100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>28.252.500</b>	<b>28.287.400</b>	<b>29.078.200</b>	<b>28.878.200</b>	<b>28.978.200</b>	<b>28.976.600</b>
11	Personalaufwendungen	52.579	41.828	49.605	50.986	52.408	53.872
	Bezüge und Gehälter	35.446	40.122	43.048	44.340	45.671	47.041
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	17.133	1.706	6.557	6.646	6.737	6.831
12	Versorgungsaufwendungen	25.919	34.120	26.559	27.189	27.837	28.505
15	Transferaufwendungen	15.115.777	15.630.000	14.698.337	15.986.000	16.295.000	16.445.000
	Gewerbesteuerumlage	1.096.317	1.190.000	1.140.000	1.146.000	1.155.000	1.155.000
	Krankenhausinvestitionsumlage	239.339	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
	Kreisumlage	13.780.121	14.200.000	13.258.337	14.600.000	14.900.000	15.050.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.510	35.560	35.560	35.560	35.560	35.000

## Teilergebnishaushalt Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Wertberichtigungen von Steuerforderungen	2.495	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	Sachkosten	15	560	560	560	560	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.196.784</b>	<b>15.741.508</b>	<b>14.810.061</b>	<b>16.099.735</b>	<b>16.410.805</b>	<b>16.562.377</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>13.055.716</b>	<b>12.545.892</b>	<b>14.268.139</b>	<b>12.778.465</b>	<b>12.567.395</b>	<b>12.414.223</b>
19	Finanzerträge	97.889	89.400	0	0	0	0
	Zinserträge Ausleihung Gemeindewerke - Abwasser	92.051	89.400	0	0	0	0
	Sonstige Zinserträge	5.838	0	0	0	0	0
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	197.309	244.500	255.500	462.000	839.500	1.225.500
	Zinsen für Investitionsdarlehen	197.309	243.500	254.500	461.000	772.000	1.044.000
	Zinsen für Liquiditätskredite	0	1.000	1.000	1.000	67.500	181.500
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-99.420</b>	<b>-155.100</b>	<b>-255.500</b>	<b>-462.000</b>	<b>-839.500</b>	<b>-1.225.500</b>
23	außerordentliche Erträge	493.050	373.320	464.724	492.186	403.389	413.943
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-493.050</b>	<b>-373.320</b>	<b>-464.724</b>	<b>-492.186</b>	<b>-403.389</b>	<b>-413.943</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>13.449.346</b>	<b>12.764.112</b>	<b>14.477.363</b>	<b>12.808.651</b>	<b>12.131.284</b>	<b>11.602.666</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.923	18.900	19.387	19.455	19.455	19.617
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.923	18.900	19.387	19.455	19.455	19.617
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>13.436.423</b>	<b>12.745.212</b>	<b>14.457.976</b>	<b>12.789.196</b>	<b>12.111.829</b>	<b>11.583.049</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.288.463	1.345.000	1.465.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.288.463</b>	<b>1.345.000</b>	<b>1.465.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
30	Auszahlungen aus Investitionen	0	0	0	0	0	0
31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.288.463</b>	<b>1.345.000</b>	<b>1.465.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>

## Investitionen Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Investitionspauschale	1.288.463	1.345.000	1.465.000	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### **Ergebnisposition 1: Steuern und ähnliche Abgaben**

Das geplante Steueraufkommen 2023 wird mit 28.710.000 € veranschlagt. Grundlage der Planung ist das Ergebnis der Steuerschätzung vom Herbst 2022 sowie der vom Land NRW im November veröffentlichte Orientierungsdatenerlass. Das Steueraufkommen unterlag in den vergangenen Jahren starken Schwankungen. Nach dem Einbruch im Haushaltsjahr 2020 wird im Haushaltsjahr 2022 mit über 30 Mio. Euro ein Rekordergebnis erzielt. Aufgrund der vielen Unsicherheiten und Risiken aufgrund der immer noch anhaltenden Lieferkettenprobleme, der noch immer nicht überwundenen Corona-Pandemie und nicht zuletzt dem Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine und den damit verbundenen Verwerfungen auf dem Energiemarkt ist eine realistische Einschätzung des Steueraufkommens der Gemeinde kaum möglich.

Bei der Gewerbesteuer geht die Verwaltung von einer stabilen Entwicklung auf hohem Niveau aus. Da sich der Arbeitsmarkt weiter robust entwickelt und aufgrund hoher Tarifabschlüsse im laufenden Jahr wird das Aufkommen der Einkommensteuer weiter steigen.

#### **Ergebnisposition 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

##### Erstattungen aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz

Auf der Grundlage des Gesetzes zur Abrechnung der Finanzierungsbeiträge der Gemeinden und Gemeindeverbände an den finanziellen Belastungen des Landes Nordrhein-Westfalen in Folge der Deutschen Einheit (Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW - ELAG) erhielt die Gemeinde im Haushaltsjahr 2021 letztmalig einen Betrag in Höhe von 1.090.000 EUR aufgrund zu viel gezahlter Gewerbesteuerumlage im Haushaltsjahr 2019 vom Land NRW erstattet. Der Solidarpakt für die Aufbauleistungen des Bundes in Ostdeutschland lief 2019 aus, so dass die Gemeinde Herzebrock-Clarholz keine Zahlungen für den Aufbau Ost mehr leisten muss.

##### Aufwands- und Instandhaltungspauschale

Als eine neue Zuweisung eigener Art wird seit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2019 eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale an die Gemeinden ausgezahlt. Die Mittel werden nach dem Schlüssel „50 Prozent Einwohner, 50 Prozent Fläche“ verteilt.

##### Auflösung von Sonderposten

Zur pauschalen Förderung von Investitionsmaßnahmen erhält die Gemeinde Herzebrock-Clarholz gem. § 16 Gemeindefinanzierungsgesetz eine Investitionspauschale (siehe auch Finanzposition 18). Diese wird ertragswirksam aufgelöst.

#### **Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen**

##### Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage entwickelt sich analog des Gewerbesteueraufkommens. Im Haushaltsjahr 2023 müssen 35% des Gewerbeertrages als Umlage an das Land (20,5%) bzw. den Bund (14,5%) abgeführt werden. Dies entspricht rd. 9% des Gewerbesteueraufkommens.

##### Krankenhausinvestitionsumlage

Die Gemeinden werden an den Investitionsmaßnahmen gem. § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz in Höhe von 40% beteiligt. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend. Die neue schwarz-gelbe Landesregierung hat das Investitionsvolumen deutlich erhöht, so dass sich auch der kommunale Anteil an den Finanzierungskosten erhöht.

##### Kreisumlage

Die Gemeinde Herzebrock-Clarholz muss auf der Grundlage des Haushaltsentwurfs des Kreises Gütersloh im Haushaltsjahr 2023 rd. 15,9 Mio. EUR zahlen. Davon entfallen 9,8 Mio. EUR auf die allgemeine Kreisumlage und 6,1 Mio. EUR auf die Jugendamtsumlage. Der Anteil der Jugendamtsumlage an der Kreisumlage steigt kontinuierlich an und beträgt im Haushaltsjahr 2023 bereits 38 %.

Aufgrund der ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen wird im Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung für die Kreisumlage in Höhe von rd. 2,6 Mio. EUR gebildet, die die Belastung durch die Kreisumlage im Haushaltsjahr 2023 entsprechend mindert.

## **Ergebnisposition 20: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

### Zinsen für Investitionsdarlehen

Das Investitionsvolumen der Gemeinde liegt unverändert auf einem sehr hohen Niveau und beträgt im Haushaltsjahr 2023 rd. 16,6 Mio. Euro. Insgesamt plant die Gemeinde in den Jahren 2023 bis 2026 mit Investitionsauszahlungen in Höhe von 63,45 Mio. Euro. Den Investitionsauszahlungen stehen Fördermittel und sonstige Investitionseinzahlungen in Höhe von 35,5 Mio. € gegenüber. Da Liquiditätsüberschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nicht zur Verfügung stehen, muss die bestehende Deckungslücke über Investitionskredite finanziert werden. Aus diesem Grund wird die Verschuldung der Gemeinde weiter steigen. In den Jahren 2023 bis 2026 sind Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 29,7 Mio. Euro vorgesehen, so dass die Gesamtverschuldung bei Inanspruchnahme sämtlicher Kreditermächtigungen Ende des Finanzplanungsjahres 2026 bei rd. 39,6 Mio. Euro liegen wird.

Die Zinsaufwendungen steigen entsprechend. Hinzu kommt, dass das Zinsniveau nach der langanhaltenden Niedrigzinsphase seit dem Jahr 2022 wieder anzieht. Die Verwaltung hat für die neu aufzunehmenden Darlehen im Schnitt mit Darlehenszinsen in Höhe von 3% gerechnet.

### Zinsen für Liquiditätsdarlehen

Aufgrund der negativen Entwicklung im Ergebnisplan werden auch im Finanzplan im Finanzplanungszeitraum negative Salden ausgewiesen, die dazu führen werden, dass die Gemeinde spätestens ab dem Finanzplanungsjahr 2025 Liquiditätskredite zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit aufnehmen muss.

# Fachbereich II

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales u. Ordnung



Jugend Familie Senioren





## Teilergebnishaushalt Fachbereich II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	821.597	736.150	859.950	883.150	876.550	872.950
03	Sonstige Transfererträge	20.907	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	342.180	412.800	296.500	296.500	296.500	301.500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.959	16.450	16.450	37.750	16.750	37.750
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.046.876	806.700	1.023.900	1.036.900	836.900	836.900
07	Sonstige ordentliche Erträge	209.115	3.600	58.400	57.200	41.200	36.200
09	+/- Bestandsveränderungen	-1.768	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.446.867</b>	<b>1.980.700</b>	<b>2.260.200</b>	<b>2.316.500</b>	<b>2.072.900</b>	<b>2.090.300</b>
11	Personalaufwendungen	1.583.569	1.731.512	2.037.538	2.109.587	2.147.071	2.210.601
12	Versorgungsaufwendungen	180.762	294.960	216.666	221.803	227.089	232.537
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	774.956	820.900	792.300	800.900	787.800	795.100
14	Bilanzielle Abschreibung	319.729	239.700	291.500	247.800	261.900	263.200
15	Transferaufwendungen	2.059.299	2.311.450	2.599.050	2.597.600	2.597.600	2.597.600
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	534.469	568.665	570.414	609.740	636.875	606.010
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.452.784</b>	<b>5.967.187</b>	<b>6.507.468</b>	<b>6.587.430</b>	<b>6.658.335</b>	<b>6.705.048</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.005.917</b>	<b>-3.986.487</b>	<b>-4.247.268</b>	<b>-4.270.930</b>	<b>-4.585.435</b>	<b>-4.614.748</b>
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.005.917</b>	<b>-3.986.487</b>	<b>-4.247.268</b>	<b>-4.270.930</b>	<b>-4.585.435</b>	<b>-4.614.748</b>
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-3.005.917</b>	<b>-3.986.487</b>	<b>-4.247.268</b>	<b>-4.270.930</b>	<b>-4.585.435</b>	<b>-4.614.748</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.366.128	2.049.522	2.221.682	2.088.944	2.224.225	2.337.167
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-4.372.044</b>	<b>-6.036.009</b>	<b>-6.468.950</b>	<b>-6.359.874</b>	<b>-6.809.660</b>	<b>-6.951.915</b>

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	476.998	519.600	562.400	567.400	527.400	527.400
19	Veräußerung von Sachanlagen	19.245	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>496.243</b>	<b>519.600</b>	<b>562.400</b>	<b>567.400</b>	<b>527.400</b>	<b>527.400</b>
25	Baumaßnahmen	202.838	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.840	370.700	374.300	374.300	324.600	319.500
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>376.678</b>	<b>370.700</b>	<b>374.300</b>	<b>374.300</b>	<b>324.600</b>	<b>319.500</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>119.565</b>	<b>148.900</b>	<b>188.100</b>	<b>193.100</b>	<b>202.800</b>	<b>207.900</b>

## Produktbeschreibung Produkt Allgemeine Sicherheit und Ordnung

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

#### Verantwortliche Person(en):

Reinhard Mainka

#### Kurzbeschreibung

Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung in der Gemeinde durch präventive und repressive Maßnahmen.  
Organisation von Wahlen, Führung von Statistiken.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Gewerbe- und Straßenverkehrsangelegenheiten
- Zivilschutz
- Gesundheits- und Veterinäraufsicht
- Immissionsschutz
- Wahlen und Statistiken

#### Auftragsgrundlage

OrdnungsbehördenG, Straßenverkehrsrecht, Wahlrecht, Gewerbeordnung, ordnungsbehördliche Verordnung, Ausschuss- und Ratsbeschlüsse

#### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

Stellenanteil des Produktes

4,20

5,15

4,95

## Teilergebnishaushalt Produkt Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	40.000	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.445	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	Standgelder	5.197	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Verwaltungsgebühren	3.248	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.672	500	500	800	800	800
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.365	13.000	0	13.000	13.000	13.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.170	3.600	3.600	3.600	4.600	4.600
	Buß- und Zwangsgelder	6.992	3.100	3.100	3.100	4.100	4.100
	Erstattung von Versicherungsschäden	0	500	500	500	500	500
	Erstattung Betriebskosten Märkte	111	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>35.652</b>	<b>70.100</b>	<b>17.100</b>	<b>30.400</b>	<b>31.400</b>	<b>31.400</b>
11	Personalaufwendungen	251.308	280.097	335.883	345.700	355.812	366.228
	Bezüge und Gehälter	223.989	276.503	320.186	329.791	339.685	349.876
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	27.319	3.594	15.697	15.909	16.127	16.352
12	Versorgungsaufwendungen	41.329	71.880	63.576	65.083	66.635	68.234
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.956	82.500	78.500	77.000	83.000	75.000
	Maßnahmen zur Verkehrssicherheit	9.738	15.500	15.500	10.000	12.000	12.000
	Strom für Märkte	1.987	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Unterhaltung Fußgängerampeln/Beleuchtung Zebrastreifen	4.788	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	sonstiger Sachaufwand	39.100	63.000	59.000	63.000	67.000	59.000
14	Bilanzielle Abschreibung	1.079	1.100	1.600	1.600	1.600	1.400
15	Transferaufwendungen	0	1.000	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.310	45.100	14.400	43.800	81.800	47.800
	ehrenamtliche Tätigkeiten	5.956	7.000	1.000	7.000	21.000	8.000
	sonstiger Sachaufwand	77.353	38.100	13.400	36.800	60.800	39.800
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>433.982</b>	<b>481.677</b>	<b>493.959</b>	<b>533.183</b>	<b>588.847</b>	<b>558.662</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-398.330</b>	<b>-411.577</b>	<b>-476.859</b>	<b>-502.783</b>	<b>-557.447</b>	<b>-527.262</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.708	108.590	99.683	102.072	103.285	105.232
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	64.605	85.790	77.030	79.220	80.440	82.220
	interne Verrechnung EDV-Kosten	15.103	22.800	22.653	22.852	22.845	23.012
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-478.038</b>	<b>-520.167</b>	<b>-576.542</b>	<b>-604.855</b>	<b>-660.732</b>	<b>-632.494</b>

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### **Ergebnisposition 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Unter dieser Position werden u.a. die Erstattungen für die Durchführung von Wahlen veranschlagt. In den Jahren 2023 bis 2027 finden folgende Wahlen statt:

2024: Europawahl

2025: Bundestags- und Kommunalwahl

2027: Landtagswahl

##### **Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

###### ehrenamtliche Tätigkeiten

In dieser Position sind die Kosten für das Schiedsamt in Höhe von 1.000 Euro enthalten.

In den Jahren 2024 und 2025 sind in dem Ansatz Aufwendungen für die Durchführung von Wahlen enthalten.

###### sonstiger Sachaufwand

Hier werden die Geschäftsaufwendungen für den Bereich Ordnung veranschlagt. Hierunter fallen z. B. Dienst- und Schutzkleidung, Verbrauchsmaterial (z. B. Verkehrsschilder) etc.. Der Ansatz verändert sich analog der durchzuführenden Wahlen.



## Produktbeschreibung Produkt Feuerschutz

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

**Verantwortliche Person(en) :**  
Reinhard Mainka

**Kurzbeschreibung** Unterhaltung von leistungsfähigen Feuerwehren, um Schadenfeuer zu bekämpfen sowie bei Unglücksfällen und bei öffentlichen Notständen Hilfe zu leisten, die durch Naturereignisse, Explosionen oder ähnliche Vorkommnisse verursacht werden.

**Auftragsgrundlage** Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Ausschuss- und Ratsbeschlüsse

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteil des Produktes	1,15	1,15	1,10

## Teilergebnishaushalt Produkt Feuerschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.696	49.400	52.000	52.000	52.000	45.300
	Zuwendung Provinzial Versicherung	260	0	0	0	0	0
	Zuwendung Kreis GT für Schulungen	695	0	0	0	0	0
	Auflösung von Sonderposten	50.741	49.400	52.000	52.000	52.000	45.300
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.686	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Gebühren für die Inanspruchnahme der Feuerwehr	29.686	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.413	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	Erstattungen von Dritten für Einsätze der Feuerwehr	34.413	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.396	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>117.210</b>	<b>68.400</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>	<b>64.300</b>
11	Personalaufwendungen	77.203	66.122	66.143	68.100	70.115	72.189
	Bezüge und Gehälter	69.673	65.525	64.444	66.378	68.369	70.419
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	7.529	597	1.699	1.722	1.746	1.770
12	Versorgungsaufwendungen	11.390	11.940	6.878	7.041	7.209	7.382
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.066	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	Unterhaltung Maschinen und Fahrzeuge	62.543	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	Fortschreibung Feuerschutzbedarfsplan	522	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibung	172.678	165.000	195.400	156.400	152.700	141.800
	Abschreibungen für Fahrzeuge, Geräte und immaterielle Vermögensgegenstände	172.678	165.000	195.400	156.400	152.700	141.800
15	Transferaufwendungen	618	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	0	1.500	0	0	0	0
	Notruf-Umlage Kreis Gütersloh	618	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Schaltung Notfallalarmierung Gewerbegebiet "Aurea"	0	500	500	500	500	500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	148.234	150.500	146.000	151.500	154.500	154.500
	Personalnebenaufwendungen	8.611	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000

## Teilergebnishaushalt Produkt Feuerschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Aus- und Fortbildung	19.189	21.500	19.000	19.000	19.000	19.000
	Betriebsveranstaltungen	8.050	6.000	7.000	7.000	8.000	8.000
	Dienst- und Schutzkleidung	20.047	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	Aufwandsentschädigungen und Lohnersatz	52.793	55.000	55.000	60.000	60.000	60.000
	Beiträge zu Feuerlöschverbänden	2.060	2.000	2.000	2.500	2.500	2.500
	Sachkosten	37.484	38.000	35.000	35.000	37.000	37.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>473.189</b>	<b>436.562</b>	<b>455.921</b>	<b>424.541</b>	<b>426.024</b>	<b>417.371</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-355.978</b>	<b>-368.162</b>	<b>-384.921</b>	<b>-353.541</b>	<b>-355.024</b>	<b>-353.071</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.584	42.910	39.006	39.863	39.833	40.032
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	446	3.110	530	550	560	570
	interne Verrechnung EDV-Kosten	21.138	39.800	38.476	39.313	39.273	39.462
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-377.562</b>	<b>-411.072</b>	<b>-423.927</b>	<b>-393.404</b>	<b>-394.857</b>	<b>-393.103</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Feuerschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.020	97.000	105.000	105.000	65.000	65.000
19	Veräußerung von Sachanlagen	19.245	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>88.265</b>	<b>97.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>
25	Baumaßnahmen	53.503	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	82.497	289.500	323.500	323.500	270.000	270.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>136.000</b>	<b>289.500</b>	<b>323.500</b>	<b>323.500</b>	<b>270.000</b>	<b>270.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-47.735</b>	<b>-192.500</b>	<b>-218.500</b>	<b>-218.500</b>	<b>-205.000</b>	<b>-205.000</b>

## Investitionen Produkt Feuerschutz

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Beihilfen aus der Feuerschutzsteuer	61.520	57.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000
Verkauf von Feuerwehrfahrzeugen	19.245	0	0	0	0	0	0
Zuwendung Land Ausbau kommunaler Warnsysteme	0	40.000	40.000	0	40.000	0	0
Zuwendungen vom Bund für Feuerwehr	7.500	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen, EDV	35.447	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
Anschaffung von Lösch- und Hilfsfahrzeugen	32.453	200.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
Anschaffung Gerätewagen Logistik Lz. Clarholz	2.142	0	0	0	0	0	0
Umstellung Feuerwehr auf Digitalfunk	6.453	3.500	3.500	0	3.500	0	0
Löschgruppenfahrzeug LF/HLF 10-6	2.142	0	0	0	0	0	0
Bechaffung bewegl. Anlagegüter	2.746	16.000	0	0	0	0	0
Löschgruppenfahrzeug LF 20	2.142	0	0	0	0	0	0
Anschaffung von Sirenen	50.333	50.000	50.000	0	50.000	0	0
HLF 20 Löschzug Clarholz GT - HC 2112	2.142	0	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

Die freiwillige Feuerwehr erhält im Rahmen der Budgetierung einen Haushaltsansatz in Höhe von 132.500 Euro zur eigenen Bewirtschaftung. Dieser Ansatz setzt sich zusammen aus:

- Sach- und Dienstleistungen (Haltung von Fahrzeugen u.a.) 40.000 EUR
- Aus- und Fortbildung, Dienstkleidung u.a. Sachkosten: 91.000 EUR  
(Dieser Betrag ist enthalten in der Position Aufwandsentschädigungen und Lohnersatz.)
- Transferaufwendungen: 1.500 EUR

### Teilergebnisplan

#### **Ergebnisposition 02: Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

##### Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Gemeinde erhält vom Land NRW Beihilfen aus der Feuerschutzsteuer, die für die Anschaffungen von Vermögensgegenständen (insbesondere Feuerwehrfahrzeuge) verwendet wurden. Die entsprechenden Beträge werden auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten aktiviert und analog der Abschreibungen ertragswirksam aufgelöst, so dass sie das Ergebnis des Produktes verbessern.

#### **Ergebnisposition 04: Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte**

##### Gebühren für die Inanspruchnahme der Feuerwehr

Nach § 52 Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG) können die Gemeinden Ersatz der ihnen durch Einsätze entstandenen Kosten verlangen, sofern sie nach dem Gesetz nicht unentgeltlich zu leisten sind. Die Höhe der Erträge richtet sich nach der Zahl der Einsätze und der Satzung der Gemeinde über die Erhebung von Kostenersatz und Entgelten.

#### **Ergebnisposition 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

##### Erstattungen Dritter für Einsätze der Feuerwehr

Für Einsätze/Fortbildungen der Feuerwehr erstatten das Land oder der Kreis Gütersloh anteilig die entstandenen Kosten.

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen**

Die Kosten für die Erstellung von Gefährdungsbeurteilungen für die Freiwillige Feuerwehr werden hier u.a. veranschlagt.

### Teilfinanzplan

#### **Finanzposition 26: Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen**

##### Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen

Für die Umstellung auf Digitalfunk werden in den Jahren 2023 und 2024 jeweils 3.500 € bereitgestellt.

##### Anschaffung von Löschfahrzeugen

In den Haushaltsjahren 2023 bis 2026 soll die Anschaffung von neuen Lösch- und Hilfsfahrzeugen gewährleistet werden.



## Produktbeschreibung Produkt Bürgerservice

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

#### Verantwortliche Person(en):

Reinhard Mainka

#### Kurzbeschreibung

Führung eines Bürgerbüros als zentrale Anlaufstelle in der Gemeindeverwaltung für alle Einwohnerinnen und Einwohner, in dem publikumsintensive Auskunft-, Beratungs- und Serviceleistungen wahrgenommen werden.

Dies beinhaltet insbesondere:

- das gesamte Meldewesen,
- kleinere Dienstleistungen,
- Staatsangehörigkeitsangelegenheiten,
- Fundbüro,
- Kfz-Abmeldungen,
- Telefonzentrale/Auskunft.

#### Auftragsgrundlage

Melderecht, Pass- und Ausweisrecht, BGB, StaatsangehörigkeitenG, Gewerbeordnung, Vertrag mit Kreis etc.

#### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

Stellenanteil des Produktes

4,25

5,10

5,50

## Teilergebnishaushalt Produkt Bürgerservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.431	115.000	115.000	115.000	115.000	120.000
	Verwaltungsgebühren	128.431	115.000	115.000	115.000	115.000	120.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	500	500	500	500	500
07	Sonstige ordentliche Erträge	743	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>129.224</b>	<b>115.500</b>	<b>115.500</b>	<b>115.500</b>	<b>115.500</b>	<b>120.500</b>
11	Personalaufwendungen	213.347	258.304	283.055	291.520	300.238	309.217
	Bezüge und Gehälter	209.901	257.887	281.357	289.799	298.493	307.448
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	3.447	417	1.698	1.721	1.745	1.769
12	Versorgungsaufwendungen	5.215	8.340	6.878	7.041	7.209	7.382
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.162	75.500	80.500	80.500	80.500	81.000
14	Bilanzielle Abschreibung	61	100	100	100	100	100
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.819	5.800	7.500	7.500	7.500	7.500
	Sachkosten	4.819	5.800	7.500	7.500	7.500	7.500
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>292.604</b>	<b>348.044</b>	<b>378.033</b>	<b>386.661</b>	<b>395.547</b>	<b>405.199</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-163.380</b>	<b>-232.544</b>	<b>-262.533</b>	<b>-271.161</b>	<b>-280.047</b>	<b>-284.699</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.824	50.000	49.450	50.729	50.667	50.870
	interne Verrechnung EDV-Kosten	39.824	50.000	49.450	50.729	50.667	50.870
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-203.204</b>	<b>-282.544</b>	<b>-311.983</b>	<b>-321.890</b>	<b>-330.714</b>	<b>-335.569</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Bürgerservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.369	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionen	1.369	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.369	0	0	0	0	0

## Investitionen Produkt Bürgerservice

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Auszahlungen</b>							
Beschaffung bewegl. Anlagevermögen Bürgerservice	1.369	0	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

#### **Ergebnisposition 04: Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte**

##### Verwaltungsgebühren

Für die Ausstellung von Personalausweisen, Reisepässen, Euro-Führerscheinen und Schankerlaubnissen sind Gebühren zu erheben, die unter dieser Position veranschlagt werden. Auch für Beglaubigungen, Auskünfte aus dem Melde- und Gewerberegister fallen Gebühren an.

#### **Ergebnisposition 11: Personalaufwendungen**

Für die Kontrolle der Anmeldeunterlagen der Werksvertragsarbeitnehmer, die in der Gemeinde Herzebrock-Clarholz wohnen, werden im Produkt Bürgerservice zukünftig 0,30 Stellenanteile, 0,10 Stellenanteile weniger als bisher, besetzt. Außerdem wurde die Besetzung der Telefonzentrale um 0,50 Stellenanteile aufgestockt.

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Unter dieser Position werden u.a. die Kosten für Personal- und Kinderausweise veranschlagt.

## Produktbeschreibung Produkt Personenstandsangelegenheiten

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

**Verantwortliche Person(en) :**

Reinhard Mainka

**Kurzbeschreibung**

Feststellung und Nachweis von personenbezogenen Daten.  
Rechtliche Dokumentation des Personenstandes.

Dies beinhaltet insbesondere:

- verschiedene Beurkundungen,
- Eheschließungen und Lebenspartnerschaften,
- Führung der Familienbücher,
- behördliche Namensänderungen.

**Auftragsgrundlage**

PersonenstandsG, BGB, EinführungsG-BGB, BundesvertriebenenG

**Stellenplanauszug****Ist Vorvorjahr****Plan Vorjahr****Plan Haushaltsjahr**

Stellenanteil des Produktes

1,35

1,35

1,15

## Teilergebnishaushalt Produkt Personenstandsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.417	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	Verwaltungsgebühren	13.417	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	488	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Verkaufserlöse	488	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	279	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>14.184</b>	<b>11.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
11	Personalaufwendungen	102.762	100.813	103.871	106.960	110.141	113.417
	Bezüge und Gehälter	101.258	100.633	102.173	105.239	108.396	111.648
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	1.504	180	1.698	1.721	1.745	1.769
12	Versorgungsaufwendungen	2.276	3.600	6.878	7.041	7.209	7.382
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	162	1.900	1.900	1.900	2.100	2.100
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>105.199</b>	<b>108.313</b>	<b>114.649</b>	<b>117.901</b>	<b>121.450</b>	<b>124.899</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-91.015</b>	<b>-97.313</b>	<b>-101.649</b>	<b>-104.901</b>	<b>-108.450</b>	<b>-111.899</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.201	26.600	26.345	26.693	26.679	26.851
	interne Verrechnung EDV- Kosten	19.201	26.600	26.345	26.693	26.679	26.851
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-110.216</b>	<b>-123.913</b>	<b>-127.994</b>	<b>-131.594</b>	<b>-135.129</b>	<b>-138.750</b>

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

#### **Ergebnisposition 5: privatrechtliche Leistungsentgelte**

##### Verkaufserlöse

Unter dieser Position werden die Erträge aus der Veräußerung von Familienstammbüchern verbucht.

#### **Ergebnisposition 16: sonstige ordentliche Aufwendungen**

Unter dieser Position werden Verbrauchsmaterialien (Büromaterial, Deko für Trauungen etc.) verbucht.



# Produktbeschreibung Produkt Soziales

## Produktinformationen

### Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

### Verantwortliche Person(en):

Ulrike Jasperneite

### Kurzbeschreibung

Sicherstellung des Lebensunterhalts für nicht erwerbstätige/erwerbsfähige Personen, Asylbewerber sowie Hilfestellungen in besonderen Lebenslagen.

Das sind insbesondere:

- Leistungen der Sozialhilfe nach dem Sozialgesetzbuch XII
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- Wohngeld
- Rentenversicherungsangelegenheiten
- Pflegeberatung

### Auftragsgrundlage

Delegationssatzung Kreis GT, Sozialgesetzbuch I, Sozialgesetzbuch VI, Sozialgesetzbuch X, Sozialgesetzbuch XI, Sozialgesetzbuch XII, Asylbewerberleistungsgesetz, Flüchtlingsaufnahmegesetz, Teilhabe- und Integrationsgesetz, Wohngeldgesetz, Ratsbeschlüsse.

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteil des Produktes	4,50	3,65	6,50

## Teilergebnishaushalt Produkt Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	43.500	58.000	58.000	58.000
03	Sonstige Transfererträge	20.907	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Erstattungen von Sozialleistungsträgern	20.907	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	771.892	681.000	889.800	889.800	689.800	689.800
	Pauschalen gem. § 14 Teilhabe- und IntegrationsG	1.250	5.000	7.800	7.800	7.800	7.800
	Erstattungen vom Land nach dem FlüAG	758.649	664.000	856.000	856.000	656.000	656.000
	Betreuungskosten nach dem FlüAG	11.992	12.000	26.000	26.000	26.000	26.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	30.602	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>823.451</b>	<b>686.000</b>	<b>938.300</b>	<b>952.800</b>	<b>752.800</b>	<b>752.800</b>
11	Personalaufwendungen	273.868	245.643	394.525	422.066	409.597	421.676
	Bezüge und Gehälter	241.286	242.283	381.872	409.242	396.597	408.495
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen etc.	32.582	3.360	12.653	12.824	13.000	13.181
12	Versorgungsaufwendungen	43.077	67.200	51.245	52.460	53.711	54.999
14	Bilanzielle Abschreibung	120	100	100	100	100	100
	Abschreibungen	120	100	100	100	100	100
15	Transferaufwendungen	606.983	728.100	980.100	980.100	980.100	980.100
	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
	Leistungen an nat. Personen außerhalb von Einrichtungen	602.883	724.000	976.000	976.000	976.000	976.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.270	3.100	5.000	5.000	5.000	5.000
	Geschäftsaufwendungen	32	3.100	5.000	5.000	5.000	5.000
	Rückzahlung Integrationspauschalen an das Land NRW	37.238	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>961.318</b>	<b>1.044.143</b>	<b>1.430.970</b>	<b>1.459.726</b>	<b>1.448.508</b>	<b>1.461.875</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-137.867</b>	<b>-358.143</b>	<b>-492.670</b>	<b>-506.926</b>	<b>-695.708</b>	<b>-709.075</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.007	27.700	27.377	27.767	27.750	27.924
	interne Verrechnung EDV-Kosten	21.007	27.700	27.377	27.767	27.750	27.924
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-158.874</b>	<b>-385.843</b>	<b>-520.047</b>	<b>-534.693</b>	<b>-723.458</b>	<b>-736.999</b>

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### **Ergebnisposition 3: Sonstige Transfererträge**

###### Erstattungen von Sozialleistungsträgern

Es werden Erstattungen von Sozialleistungsträgern, wie z.B. Kindergeld, Leistungen nach dem SGB II etc. veranschlagt.

##### **Ergebnisposition 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

###### Erstattungen vom Land nach dem FlüAG

Seit dem Jahr 2017 ist eine Systemumstellung auf eine echte Pro-Kopf-Pauschale umgesetzt worden. Pro Kopf werden vom Land NRW 875,00 €/Monat für zugewiesene Flüchtlinge, die sich noch im laufenden Asylverfahren befinden und noch nicht ausreisepflichtig sind, gezahlt.

Für die Unterbringung und Versorgung des Personenkreises nach § 2 FlüAG werden an dieser Stelle 875,00 €/Monat pro Flüchtling abzüglich 3,83 % für die Betreuungspauschale eingeplant. Für die Berechnung werden 69 Personen zu Grunde gelegt.

###### Betreuungskosten nach dem FlüAG

Nach § 4 Abs. 2 des FlüAG sind 3,83 % der monatlichen Kostenpauschale in Höhe von 875,00 €/Monat für die soziale Betreuung zu verwenden.

###### Zuweisungen für Integrationsmaßnahmen

Das Land gewährt für das Jahr 2022 Zuweisungen für Integrationsmaßnahmen gem. § 14 Teilhabe- und Integrationsgesetz.

##### **Ergebnisposition 11: Personalaufwendungen**

###### Bezüge und Gehälter

Im Haushaltsjahr 2023 wurden die Stellenanteile aufgrund der steigenden Fallzahlen u.a. im Bereich "Wohngeld", der geplanten Stelle eines Case-Managers und 0,50 Stellenanteile einer Dolmetscherstelle auf 6,50 erhöht. Die Personalaufwendungen werden auch in den nächsten Jahren in dieser Höhe geplant.

##### **Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen**

##### **Ergebnisposition 16: sonstige ordentliche Aufwendungen**

###### Leistungen an natürlichen Personen außerhalb von Einrichtungen

Hierunter fallen ausschließlich Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Die Gemeinde geht im Jahresdurchschnitt davon aus, dass 111 Flüchtlinge Anspruch auf Leistungen nach dem AsylbLG haben werden.

- Grundleistungen (Regelsatz und Kosten der Unterkunft)	799.200 EUR
- Ambulante und stationäre Krankenkosten	170.000 EUR
- Sonstige Leistungen (Sprachkurse, Rückführungskosten etc.)	6.000 EUR
- Ausstattung der Unterkünfte (Matratzen, Decken, Oberbetten)	5.000 EUR

Im Haushalt 2022 wurde noch mit 89 Personen kalkuliert.

###### Zuschuss an die Caritas für die Kleiderkammer

Für die Kleiderkammer wird weiterhin ein Zuschuss in Höhe von 4.100 € veranschlagt.



## Produktbeschreibung Produkt Jugend, Familie und Senioren

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

#### Verantwortliche Person(en):

Helena Friesen

#### Kurzbeschreibung

Maßnahmen zur Verbesserung und Unterstützung sämtlicher Problemstellungen, die den Bereich der Familie betreffen.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Förderung verbandlicher Jugendarbeit,
- Ferienspiele,
- sonstige Jugend- und Familienhilfe,
- Seniorenarbeit
- Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen

#### Auftragsgrundlage

Kinder- und Jugendfördergesetz NRW (3. AG-KJHG - KJFöG),  
Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG, SBG VIII), Ratsbeschlüsse

#### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

Stellenanteil des Produktes

1,05

1,35

0,75

## Teilergebnishaushalt Produkt Jugend, Familie und Senioren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.674	0	0	0	0	0
	Spende für Herbstferienspiele	1.674	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.860	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Teilnahmeentgelte Ferienspaß für Kinder	2.860	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	Kursgebühren	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.019	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>6.553</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
11	Personalaufwendungen	61.762	73.420	42.782	43.979	45.210	46.479
	Bezüge und Gehälter	49.849	71.996	37.506	38.632	39.790	40.983
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	11.913	1.424	5.276	5.347	5.420	5.496
12	Versorgungsaufwendungen	16.468	28.480	21.370	21.876	22.397	22.935
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.320	95.700	97.500	97.500	97.500	97.500
	Projekte Jugendarbeit	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Erstattung Restmülltonnen	27.152	35.200	40.000	40.000	40.000	40.000
	Ferienspiele	5.050	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	Personalkostenerstattung Familienzentrum	44.667	45.000	42.000	42.000	42.000	42.000
	Bodengutachten Kindergarten Berliner Str.	4.451	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibung	171	200	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	516.121	624.500	753.500	753.500	753.500	753.500
	Betriebskostenzuschüsse Kindergärten	507.941	531.000	700.000	700.000	700.000	700.000
	Zuschuss für die Beförderung der Kindergartenkinder	6.190	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	Zuschüsse gemäß Jugendförderrichtlinien	990	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	sonstige Zuschüsse an Institutionen und Bürger/innen	1.000	45.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Zuschuss der Gemeinde zur hausärztlichen Versorgung	0	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.742	16.000	16.000	16.000	16.000	13.500
	Neugeborenbegrüßungsgeschenk	4.294	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Geschäftsaufwand Projekte Jugendarbeit	0	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	Geschäftsaufwendungen Seniorenbeirat	387	2.500	2.500	2.500	2.500	0

## Teilergebnishaushalt Produkt Jugend, Familie und Senioren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Geschäftsaufwendungen Ferienspiele	1.245	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Geschäftsaufwendungen Integrationsarbeit	150	0	0	0	0	0
	Sachkostenerstattung Familienzentrum	5.667	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>687.585</b>	<b>838.300</b>	<b>931.152</b>	<b>932.855</b>	<b>934.607</b>	<b>933.914</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-681.033</b>	<b>-833.300</b>	<b>-926.152</b>	<b>-927.855</b>	<b>-929.607</b>	<b>-928.914</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.472	22.100	21.925	22.095	22.090	22.256
	interne Verrechnung von EDV- Kosten	13.472	22.100	21.925	22.095	22.090	22.256
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-694.505</b>	<b>-855.400</b>	<b>-948.077</b>	<b>-949.950</b>	<b>-951.697</b>	<b>-951.170</b>

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### **Ergebnisposition 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

###### Zuweisungen vom Kreis u.a.

Die Gemeinde erhält für die Durchführung von Veranstaltungen Zuweisungen und Zuschüsse Dritter.

##### **Ergebnisposition 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Teilnehmer/-innen an den Ferienspielen, der Ferienbetreuungen und anderer Kurse der Gemeinde müssen hierfür Teilnahmegebühren bezahlen.

##### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

###### Projekte Jugendarbeit

Für Projekte in der Jugendarbeit werden wieder insgesamt 6.000 EUR zur Verfügung gestellt. Davon stehen 5.000 EUR für die Sprachförderung an Grundschulen zur Verfügung. 1.000 EUR sind als sonstige ordentliche Aufwendungen veranschlagt.

###### Erstattung Restmülltonne

Für die Erstattung der Gebühren für die Restmülltonne bei Pflegebedürftigkeit und Inkontinenz werden aufgrund der geplanten Gebührenerhöhung 13.000 EUR und für die Erstattung einer zweiten Restmülltonne für Familien mit Kleinkindern (Windeln) oder alternativ ein einmaliger Zuschuss zu Stoffwindeln werden aufgrund der geplanten Gebührenerhöhung 27.000 EUR veranschlagt. Die Restmülltonne für Pflegebedürftigkeit wird für die Dauer der Pflegebedürftigkeit gewährt, die Windeltonne für Kleinkinder für die Dauer von 2 Jahren ab Geburt des Kindes.

###### Ferienspiele

Für die Organisation und Durchführung der Ferienspiele und Ferienbetreuungen werden 11.500 EUR bereitgestellt. Davon entfallen 10.500 EUR auf Sach- und Dienstaufwendungen, 1.000 EUR werden unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen veranschlagt.

###### Integrationsbeauftragte/-r

Für den/die Integrationsbeauftragte/n im Familienzentrum der Caritas Herzebrock werden der Gemeinde Herzebrock-Clarholz 45.000 € an Personalkosten (halbe Vollzeitstelle) von der Caritas in Rechnung gestellt.

##### **Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen**

###### Betriebskostenzuschüsse Kindergärten

Die Gemeinde selbst betreibt keine Kindergärten. Diese werden von freien Trägern unterhalten. Hierfür zahlt die Gemeinde einen jährlichen Zuschuss zu den Betriebskosten, der seit einigen Jahren anhand der Summe der Kind-Pauschalen errechnet wird. Die Summe der Kind-Pauschalen, und somit auch der Zuschuss, richtet sich nach den verschiedenen Betreuungszeiten in den verschiedenen Gruppenformen. Diese Summe ändert sich im laufenden Kindergartenjahr aufgrund der tatsächlichen Belegung der Plätze und ist somit schwer kalkulierbar.

###### Beförderung von Kindergartenkinder

Die Gemeinde stellt für die Beförderung von Kindergartenkinder, die weiter als 2 km vom Kindergarten entfernt wohnen, insgesamt 8.000 EUR zur Verfügung.

###### Zuschüsse gemäß Jugendförderrichtlinie

Aufgrund der Jugendförderrichtlinie werden auf Antrag Zuschüsse gewährt. Hierfür werden 3.000 EUR bereitgestellt.

###### Sonstige Zuschüsse für Institutionen und Bürger/-innen

Aus diesem Ansatz werden Zuschüsse an Institutionen und Bürger/-innen bezahlt.

**Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Neugeborenenbegrüßungsgeschenk

Alle neugeborenen Kinder erhalten ein Begrüßungsgeschenk von der Gemeinde. Hierfür werden 3.000 EUR bereitgestellt. Die Erhöhung des Budgets wurde am 20.11.2019 durch den Jugend-, Familien-, Senioren- und Sozialausschuss beschlossen.

Geschäftsaufwendungen Seniorenbeirat

Die Arbeit des Seniorenbeirates wird von der Gemeinde mit 2.500 EUR unterstützt.



## Produktbeschreibung Produkt Offene Kinder- und Jugendarbeit

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

#### Verantwortliche Person(en):

Sven Gäbler/Andrea Lohnherr

#### Kurzbeschreibung

Bereitstellung von Jugendhäusern und Angeboten der Jugendhilfe zur Förderung und Entwicklung von Kindern und Jugendlichen

Dies beinhaltet insbesondere:

- Angebote und Maßnahmen für junge Menschen im Alter vom 6. bis zum 21. Lebensjahr,
- Berücksichtigung besonderer Belange von Kindern und Jugendlichen in benachteiligten Lebenswelten,
- Unterstützung von jungen Menschen mit Migrationshintergrund,
- Angebote und Hilfen für junge Menschen mit Behinderungen.

#### Auftragsgrundlage

Rahmenkonzeption Offene Kinder- und Jugendarbeit im Kreis Gütersloh, Ratsbeschlüsse.

#### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

Stellenanteil des Produktes

3,40

3,35

4,90

## Teilergebnishaushalt Produkt Offene Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.790	131.850	173.750	179.650	173.550	179.250
	Zuweisung Kreis GT zum pädagogischen Etat von Pentagon u. Klein Bonum	127.495	126.500	168.500	169.500	168.500	169.500
	Zuweisung Kreis GT für besondere Bedarfe	0	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.296	1.100	1.000	900	800	500
	Spenden für Konzert AG	0	500	500	500	500	500
	Spende für open air Konzert "Herzerockt"	0	0	0	5.000	0	5.000
	Sonstige Zuwendungen	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	570	7.000	7.000	28.000	7.000	28.000
	Kursgebühren	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Erträge aus Getränkeverkäufen etc.	570	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Einnahmen aus Konzert AG	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Einnahmen open-air Konzert Herzerockt	0	0	0	21.000	0	21.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	720	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	-1.768	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>128.312</b>	<b>138.850</b>	<b>180.750</b>	<b>207.650</b>	<b>180.550</b>	<b>207.250</b>
11	Personalaufwendungen	202.972	212.763	319.322	328.878	338.720	348.857
	Bezüge und Gehälter	199.279	212.289	317.892	327.428	337.250	347.367
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	3.693	474	1.430	1.450	1.470	1.490
12	Versorgungsaufwendungen	5.586	9.480	5.780	5.918	6.060	6.204
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.801	8.000	8.000	24.000	8.000	24.000
	Pädagogischer Etat der Jugendhäuser	1.739	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Konzert AG	62	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	open air Konzert "Herzerockt"	0	0	0	16.000	0	16.000
14	Bilanzielle Abschreibung	4.404	3.300	3.700	3.000	2.900	2.000
	AfA für Anlagevermögen	4.404	3.300	3.700	3.000	2.900	2.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.227	23.100	23.100	33.800	23.100	33.800
	Entgelte für Honorarkräfte	0	3.500	3.500	4.000	3.500	4.000
	Sachkosten (pädagogischer Etat)	16.227	19.600	19.600	29.800	19.600	29.800
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>230.991</b>	<b>256.643</b>	<b>359.902</b>	<b>395.596</b>	<b>378.780</b>	<b>414.861</b>

## Teilergebnishaushalt Produkt Offene Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-102.679</b>	<b>-117.793</b>	<b>-179.152</b>	<b>-187.946</b>	<b>-198.230</b>	<b>-207.611</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.553	18.920	18.589	18.631	18.634	18.795
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.490	18.600	18.519	18.551	18.554	18.715
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-115.231</b>	<b>-136.713</b>	<b>-197.741</b>	<b>-206.577</b>	<b>-216.864</b>	<b>-226.406</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Offene Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.113	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.113</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.994	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>5.994</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.881</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>

## Investitionen Produkt Offene Kinder- und Jugendarbeit

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Zuwendung vom Kreis Gütersloh (Pentagon)	1.113	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
Zuwendung vom Kreis Gütersloh (Klein Bonum)	0	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
<b>Auszahlungen</b>							
Beschaffung bewegliches Vermögen Klein Bonum	664	0	0	0	0	0	0
Beschaffung bewegl. Anlageverm. Päd. Etat Klein Bo	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
Beschaffung bewegl. Anlageverm. Päd. Etat Pentagon	5.330	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### **Ergebnisposition 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

###### Zuweisung Kreis GT zum pädagogischen Etat von Pentagon und Klein Bonum

Die beiden Jugendhäuser der Gemeinde erhalten aus Mitteln des Kreisjugendplans Zuwendungen vom Kreis Gütersloh. Für das Klein Bonum werden 83.000 EUR erwartet, für das Pentagon 85.000 EUR. In diesen Beträgen ist der Zuschuss zu der neuen Planstelle bereits enthalten.

###### Zuweisung Kreis GT für besondere Bedarfe

Der Kreis Gütersloh gewährt auf Antrag für Projekte zusätzliche Mittel.

###### Auflösung von Sonderposten

Hier werden Zuwendungen von Dritten für die Anschaffung von Vermögensgegenständen der Jugendhäuser ertragswirksam aufgelöst.

###### Spenden für Konzert "Herzerockt"

In 2019 fand wieder das Konzert "Herzerockt" statt. Hierfür konnten Sponsoren gewonnen werden. Auch für zukünftige Jahre wird mit Spenden gerechnet. In 2024 und 2026 soll das „Herzerockt“ voraussichtlich wieder stattfinden.

###### Erträge aus Getränkeverkäufen

Hier werden die Einnahmen von Veranstaltungen der Konzert AG verbucht.

###### Einnahmen aus open-air Konzert "Herzerockt"

Hierunter werden die Eintrittsgelder verbucht.

##### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

###### Pädagogischer Etat der Jugendhäuser (Ergebnispositionen 13 und 16)

Für Sachkosten stehen den beiden Jugendhäusern als pädagogischer Etat 28.100 EUR zur Verfügung. (14.700 EUR Klein Bonum und 13.400 EUR Pentagon). Hieraus werden Projekte der offenen Jugendarbeit sowie die in den Jugendhäusern tätigen Honorarkräfte finanziert. Der Ansatz wurde zugunsten der Personalaufwendungen gekürzt, da eine Vielzahl der Honorarkräfte als Mitarbeiter/innen eingestellt wurden.

###### Konzert AG

Für Veranstaltungen der Konzert AG werden 2.000 EUR bereitgestellt. Die Konzert AG refinanziert sich aber aus Eintrittsgeldern.

#### Teilfinanzplan

##### **Finanzposition 26: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

###### Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen

Für Anschaffungen der Jugendhäuser sind insgesamt 3.000 EUR vorgesehen.

## Produktbeschreibung Produkt Schulträgerangelegenheiten allgemein

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

#### Verantwortliche Person(en):

Marie Huster

#### Kurzbeschreibung

Umsetzung und Mitwirkung bei allen schulrelevanten Angelegenheiten im Rahmen der geltenden gesetzlichen Vorgaben und Regelungen.

Dies sind insbesondere:

- Schulentwicklungsplanung,
- Schulbedarfsplanung,
- Medienentwicklungsplanung,
- allgemeine Verwaltungsarbeit,
- gesetzliche Mitwirkungsrechte nach LandesG,
- Mitwirkung an (Förder-)Projekten.
- Mitwirkung integrative Beschulung und Inklusion

#### Auftragsgrundlage

SchulG, Nebengesetze, Entscheidungen des Schulträgers

#### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

0,30

1,35

0,65

## Teilergebnishaushalt Produkt Schulträgerangelegenheiten allgemein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.156	117.500	108.500	108.500	108.500	108.500
	Schul- und Bildungspauschale	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	Zuweisung vom Land für Inklusion	17.156	17.500	8.500	8.500	8.500	8.500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.373	32.000	51.000	51.000	51.000	51.000
	Landesmittel für Schulsozialarbeit an Grundschulen	85.478	32.000	51.000	51.000	51.000	51.000
	Erstattungen von privaten Unternehmen	2.550	0	0	0	0	0
	Erstattungen von übrigen Bereichen	344	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.162	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>207.690</b>	<b>149.500</b>	<b>159.500</b>	<b>159.500</b>	<b>159.500</b>	<b>159.500</b>
11	Personalaufwendungen	35.771	75.953	45.767	47.047	48.366	49.723
	Bezüge und Gehälter	24.115	74.531	40.091	41.294	42.534	43.810
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	11.656	1.422	5.676	5.753	5.832	5.913
12	Versorgungsaufwendungen	17.633	28.440	22.985	23.530	24.091	24.669
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.633	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Kosten Schülerbuslinie integrative Beschulung	5.952	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Inbetriebnahme Gesamtschule	3.444	0	0	0	0	0
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	58.237	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibung	2.292	2.900	1.900	1.900	1.900	1.400
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.432	115.600	110.600	110.600	110.600	110.600
	Geschäftsaufwendungen	22	100	100	100	100	100
	Inklusion	3.776	7.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Schulsozialarbeit an Grundschulen durch Caritas	34.634	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>161.761</b>	<b>232.893</b>	<b>187.252</b>	<b>189.077</b>	<b>190.957</b>	<b>192.392</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>45.929</b>	<b>-83.393</b>	<b>-27.752</b>	<b>-29.577</b>	<b>-31.457</b>	<b>-32.892</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.057	30.630	30.107	30.598	30.587	30.774
	Verrechnung Bauhofleistungen	376	530	450	460	470	480
	interne Verrechnung EDV-Kosten	13.681	30.100	29.657	30.138	30.117	30.294
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>31.873</b>	<b>-114.023</b>	<b>-57.859</b>	<b>-60.175</b>	<b>-62.044</b>	<b>-63.666</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Schulträgerangelegenheiten allgemein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	341.596	357.000	395.000	400.000	400.000	400.000
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>341.596</b>	<b>357.000</b>	<b>395.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.568	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>4.568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>337.028</b>	<b>357.000</b>	<b>395.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>

## Investitionen Produkt Schulträgerangelegenheiten allgemein

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Schul- und Bildungspauschale	341.596	357.000	395.000	0	400.000	400.000	400.000
<b>Auszahlungen</b>							
Beschaffung bewegl. Anlagevermögen Inklusion GVG	4.568	0	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### **Ergebnisposition 2: Zuwendungen und Allgemeine Umlagen**

###### Schul- und Bildungspauschale

Die Gemeinde erhält gem. § 17 GFG insgesamt 400.000 EUR als Schul- und Bildungspauschale vom Land. Im Haushaltsjahr 2021 werden 100.000 EUR im Ergebnisplan veranschlagt.

Die restlichen 300.000 EUR werden als Investitionseinzahlung im Teilfinanzplan (Pos. 18) ausgewiesen. Die entsprechenden Aufwendungen/Investitionen werden in den Teilfinanzplänen der Schulen bzw. im Teilfinanzplan des Produktes Gebäudemanagement ausgewiesen.

##### **Ergebnisposition 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

###### Landesmittel für Schulsozialarbeit

Seit 2015 finanziert das Land NRW das Programm „Soziale Arbeit an Schulen“, nachdem der Bund die Förderung der Schulsozialarbeit im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepakets Ende 2013 eingestellt hat. Das Land trägt max. 80 % der anfallenden Kosten.

Für das Haushaltsjahr 2023 beträgt die Zuwendung voraussichtlich rd. 51.000 €. Mit der Durchführung der Schulsozialarbeit an den Grundschulen wurde der Caritasverband beauftragt (siehe auch Pos. 16), die Durchführung an der von-Zumbusch-Gesamtschule erfolgt durch eigenes Personal.

##### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

###### Schülerbeförderung

Für die inklusiv an der von-Zumbusch-Gesamtschule beschulten Kinder werden Beförderungskosten von 6.000 € erforderlich.

##### **Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

###### Schulsozialarbeit an Grundschulen durch Caritasverband

Das Land NRW fördert seit 2015 durch das Programm „Soziale Arbeit an Schulen“ die Schulsozialarbeit. Die Förderung wird dauerhaft fortgesetzt.

Der Ausschuss für Schule, Sport, Kultur und Städtepartnerschaften hat beschlossen, die Finanzierung der Schulsozialarbeit an Grundschulen ebenfalls fortzusetzen.

## Produktbeschreibung Produkt Bolandschule

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

**Verantwortliche Person(en):**

Marie Huster

**Kurzbeschreibung**

Sicherstellung der sächlichen und finanziellen Ausstattung und Voraussetzungen für die Beschulung von Kindern im Primarbereich, sowie Bereitstellung von Verwaltungspersonal.

Dies sind insbesondere:

- Schülerbeförderung,
- Ausstattung mit Sachmitteln und beweglichem Anlagevermögen,
- Schulsekretariat,
- Randstundenbetreuung,
- Offene Ganztagschule (OGS).

**Auftragsgrundlage**

SchulG, Nebengesetze, Schulträgerentscheidungen

**Stellenplanauszug****Ist Vorvorjahr****Plan Vorjahr****Plan Haushaltsjahr**

Stellenanteil des Produktes

0,50

0,55

0,55

## Teilergebnishaushalt Produkt Bolandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.055	104.000	121.200	121.200	121.200	121.200
	Zuweisung vom Land für OGGS	122.055	104.000	121.100	121.100	121.100	121.100
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.409	85.400	38.200	38.200	38.200	38.200
	Elternanteil Lernmittelkosten	2.832	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	OGGS Elternbeiträge	25.208	35.200	35.400	35.400	35.400	35.400
	OGGS Verpflegungsgeld	31.369	47.400	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.925	0	0	0	0	0
	Kostenerstattung Land NRW Elternbeiträge OGS	7.250	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	19.424	0	11.900	11.900	7.200	4.300
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>218.813</b>	<b>189.400</b>	<b>171.300</b>	<b>171.300</b>	<b>166.600</b>	<b>163.700</b>
11	Personalaufwendungen	29.589	25.507	27.073	27.869	28.690	29.536
	Bezüge und Gehälter	27.839	25.270	26.103	26.886	27.694	28.526
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen etc.	1.750	237	970	983	996	1.010
12	Versorgungsaufwendungen	2.648	4.740	3.928	4.021	4.116	4.215
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.079	46.300	41.600	41.600	41.600	41.600
	Unterhaltung der Schuleinrichtung	2.036	900	900	900	900	900
	Extra-Geld - Aufholen nach Corona - Bolandschule	0	9.500	0	0	0	0
	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	8.989	9.900	10.200	10.200	10.200	10.200
	Schülerbeförderungskosten	16.603	26.000	30.500	30.500	30.500	30.500
14	Bilanzielle Abschreibung	12.641	11.500	16.600	15.300	10.400	7.300
	AfA auf Anlagevermögen	12.641	11.500	16.600	15.300	10.400	7.300
15	Transferaufwendungen	235.926	229.200	202.700	202.700	202.700	202.700
	Zuschuss an den Träger OGGS	235.926	229.200	202.700	202.700	202.700	202.700
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.945	15.400	17.600	17.600	17.600	17.600
	Sachkosten (Schulleiterbudget)	13.476	11.700	12.600	12.600	12.600	12.600
	Schulwegsicherung (Winterdienst) und Schulschwimmen (Hallenbad)	1.241	3.700	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>323.828</b>	<b>332.647</b>	<b>309.501</b>	<b>309.090</b>	<b>305.106</b>	<b>302.951</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-105.015</b>	<b>-143.247</b>	<b>-138.201</b>	<b>-137.790</b>	<b>-138.506</b>	<b>-139.251</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	143.393	194.652	207.805	208.361	221.357	265.486
	Verrechnungen Bauhof	446	120	530	550	560	570
	Verrechnungen Gebäudekosten	101.878	124.162	139.743	139.537	152.539	193.517

## Teilergebnishaushalt Produkt Bolandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	interne Verrechnung EDV-Kosten	41.068	70.370	67.532	68.274	68.258	71.399
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-248.408</b>	<b>-337.899</b>	<b>-346.006</b>	<b>-346.151</b>	<b>-359.863</b>	<b>-404.737</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Bolandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Baumaßnahmen	17.888	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.473	5.700	4.800	4.800	4.800	4.800
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>54.361</b>	<b>5.700</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-54.361</b>	<b>-5.700</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.800</b>

## Investitionen Produkt Bolandschule

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Auszahlungen</b>							
Neuanschaffung Schuleinrichtung Bolandschule	20.924	5.700	4.800	0	4.800	4.800	4.800
Anschaffung für Gute Schule 2020 - Bolandschule	33.438	0	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Schülerzahlen insgesamt	168	174	175
Zuschussbedarf pro Schüler	1.479 €	1.942 €	1.977 €
Schülerzahl offene Ganztagschule	68	68	72
Schulleiterbudget	Ansatz 2023	zu übertragende Reste aus 2022 (vorläufiger Stand)	fortgeschriebener Ansatz 2023 (vorläufiger Stand)
Das Schulleiterbudget beinhaltet aus der Ergebnisposition 13 die "Unterhaltung der Schuleinrichtung" und aus der Ergebnisposition 16 die "Sachkosten (Schulleiterbudget)".	13.500 €	0 €	13.500,00 €
Das Schulleiterbudget beinhaltet aus der Finanzposition 26 den "Erwerb von beweglichem Anlagevermögen".	4.800 €	7.556,56 €	12.356,56 €

### Erläuterungen

#### Schulleitungsbudget

Ab dem Haushaltsjahr 2013 wurden die Budgets der Grundschulen auf eine Pauschale pro Schüler/-in umgestellt. Die Pauschale beträgt im Ergebnisplan 60 EUR/Schüler/-in. Zusätzlich erhält jede Schule einen Sockelbetrag in Höhe von 3.000 EUR. Das Budget der Bolandschule beläuft sich auf der Grundlage von 175 Schüler/-innen auf 13.500 Euro. Diesen Betrag kann die Schulleitung eigenverantwortlich bewirtschaften.

#### Teilergebnisplan

##### Ergebnisposition 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

###### Zuweisung vom Land

Als Landeszuwendung werden pro teilnehmendem Schüler/in an der OGS 1.352 Euro bzw. 2.464 Euro für Schüler und Schülerinnen mit sonderpädagogischem Förderbedarf sowie für Kinder aus Flüchtlingsfamilien gewährt. Darüber hinaus gibt es eine Betreuungspauschale pro Schule, um die Randstundenbetreuung außerhalb der OGS sicherzustellen.

##### Ergebnisposition 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

###### Elternanteil an den Lernmittelkosten

Gemäß Lernmittelfreiheitsgesetz müssen sich die Eltern an den Kosten der Lernmittel (Schulbücher) beteiligen.

###### OGS Elternbeiträge und Verpflegungsgeld

Die Elternbeiträge werden gemäß der Beitragssatzung kalkuliert. Ab dem 01.08.2022 zieht die Volkshochschule Reckenberg-Ems die Verpflegungspauschale ein.

##### Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen

###### Zuschuss an den Träger OGS

Träger der offenen Ganztagschule an der Bolandschule ist die Volkshochschule Reckenberg-Ems (VHS). Der Zuschuss setzt sich wie folgt zusammen:

- Schulträgeranteil 12.500 Euro
- Landesmittel (1.352 Euro bzw. 2.464 Euro/Schüler/in jährlich)
- Elternbeiträge (80 Euro/Schüler/in monatlich)

Für die Randstundenbetreuung erhält die VHS die Betreuungspauschale in Höhe von 5.900 Euro. Darüber hinaus werden von der VHS zusätzlich Elternbeiträge erhoben.

**Ergebnisposition 16: Sonstige ordentlichen Aufwendungen**

Schulwegsicherung (Winterdienst) und Schulschwimmen (Hallenbad)

Die Gebühren für den Winterdienst auf den Schulwegen werden anteilig von den Schulen bezahlt.  
Für das Schulschwimmen müssen die Schulen Eintritt im Hallenbad zahlen.

## Teilergebnishaushalt Kostenträger Schulleitungsbudget Bolandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	100	100	100	100
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	913	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>913</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.036	900	900	900	900	900
	Unterhaltung am Gebäude und Außenanlagen	608	500	500	500	500	500
	Unterhaltung der Schuleinrichtung	1.428	400	400	400	400	400
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.476	11.700	12.600	12.600	12.600	12.600
	Miete und Wartung	1.760	1.900	2.000	2.000	2.000	2.000
	Büromaterial	1.746	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Telekommunikation	945	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
	Porto	193	200	100	100	100	100
	Lehr- und Lernmittel	1.572	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	Verbrauchsmaterial	1.365	2.000	1.800	1.800	1.800	1.800
	Fachliteratur und Zeitschriften	778	800	800	800	800	800
	sonstige Geschäftsaufwendungen	4.489	0	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.512</b>	<b>12.600</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	446	120	530	550	560	570
29	Ergebnis	15.046	12.720	13.930	13.950	13.960	13.970

## Teilfinanzhaushalt Kostenträger Schulleitungsbudget Bolandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.924	5.700	4.800	4.800	4.800	4.800
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>20.924</b>	<b>5.700</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.924</b>	<b>-5.700</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.800</b>

## Produktbeschreibung Produkt Josefschule

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

**Verantwortliche Person(en) :**

Marie Huster

**Kurzbeschreibung**

Sicherstellung der sächlichen und finanziellen Ausstattung und Voraussetzungen für die Beschulung von Kindern im Primarbereich, sowie Bereitstellung von Verwaltungspersonal.

Dies sind insbesondere:

- Schülerbeförderung,
- Ausstattung mit Sachmitteln und beweglichem Anlagevermögen,
- Schulsekretariat,
- Randstundenbetreuung,
- Offene Ganztagschule (OGS).

**Auftragsgrundlage**

SchulG, Nebengesetze, Schulträgerentscheidungen

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteil des Produktes	0,65	0,55	0,55

## Teilergebnishaushalt Produkt Josefschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.701	108.400	122.400	122.400	122.400	122.400
	Zuweisung vom Land für OGGS	123.667	108.400	122.400	122.400	122.400	122.400
	Auflösung von Sonderposten	1.034	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.692	99.100	62.700	62.700	62.700	62.700
	Elternanteil Lernmittelkosten	3.200	3.200	3.300	3.300	3.300	3.300
	OGGS Elternbeiträge	30.383	47.800	59.400	59.400	59.400	59.400
	OGGS Verpflegungsgeld	28.109	48.100	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.919	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	37.935	0	8.800	8.800	5.900	5.500
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>254.247</b>	<b>207.500</b>	<b>193.900</b>	<b>193.900</b>	<b>191.000</b>	<b>190.600</b>
11	Personalaufwendungen	30.075	25.507	25.660	26.413	27.189	27.990
	Bezüge und Gehälter	28.324	25.270	24.690	25.430	26.193	26.980
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen etc.	1.750	237	970	983	996	1.010
12	Versorgungsaufwendungen	2.648	4.740	3.928	4.021	4.116	4.215
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.890	53.000	48.000	48.000	48.000	48.000
	Unterhaltung der Schuleinrichtung	2.984	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Extra-Geld - Aufholen nach Corona - Josefschule	450	11.000	0	0	0	0
	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	11.981	10.500	11.000	11.000	11.000	11.000
	Schülerbeförderungskosten	22.476	30.500	36.000	36.000	36.000	36.000
14	Bilanzielle Abschreibung	7.544	6.400	10.900	10.700	7.600	7.100
	AfA auf Anlagevermögen	7.544	6.400	10.900	10.700	7.600	7.100
15	Transferaufwendungen	238.740	236.200	207.900	207.900	207.900	207.900
	Zuschuss an den Träger OGGS	238.740	236.200	207.900	207.900	207.900	207.900
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.263	17.200	20.300	20.300	20.300	20.300
	Sachkosten (Schulleiterbudget)	22.355	13.000	14.300	14.300	14.300	14.300
	Schulwegsicherung (Winterdienst) und Schulschwimmen (Hallenbad)	1.343	4.200	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>343.160</b>	<b>343.047</b>	<b>316.688</b>	<b>317.334</b>	<b>315.105</b>	<b>315.505</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-88.913</b>	<b>-135.547</b>	<b>-122.788</b>	<b>-123.434</b>	<b>-124.105</b>	<b>-124.905</b>

## Teilergebnishaushalt Produkt Josefschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.742	219.073	239.483	249.003	267.080	297.753
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	118	0	140	140	150	150
	interne Verrechnung Gebäudekosten	119.139	149.832	172.693	181.481	199.595	227.157
	interne Verrechnung EDV-Kosten	42.485	69.241	66.650	67.382	67.335	70.446
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-250.655</b>	<b>-354.620</b>	<b>-362.271</b>	<b>-372.437</b>	<b>-391.185</b>	<b>-422.658</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Josefschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Baumaßnahmen	18.900	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.780	6.000	5.100	5.100	5.100	5.100
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>24.680</b>	<b>6.000</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24.680</b>	<b>-6.000</b>	<b>-5.100</b>	<b>-5.100</b>	<b>-5.100</b>	<b>-5.100</b>

## Investitionen Produkt Josefschule

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Auszahlungen</b>							
Neuanschaffung Schuleinrichtung Josefschule	5.780	6.000	5.100	0	5.100	5.100	5.100
Anschaffung für Gute Schule 2020 - Josefschule	18.900	0	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Schülerzahlen insgesamt	188	199	204
Zuschussbedarf pro Schüler	1.333 €	1.782 €	1.776 €
Schülerzahlen offene Ganztagschule	68	70	76
Schulleiterbudget	Ansatz 2023	übertragene Reste aus 2022 (vorläufiger Stand)	fortgeschriebener Ansatz 2023 (vorläufiger Stand)
"Das Schulleiterbudget beinhaltet aus der Ergebnisposition 13 die "Unterhaltung der Schuleinrichtung Josefschule" und aus der Ergebnisposition 16 die "Sachkosten (Schulleiterbudget)".	15.300 €	0,00 €	15.300,00 €
Das Schulleiterbudget beinhaltet aus der Finanzposition 26 die "Neuanschaffung Schuleinrichtung Josefschule".	5.100 €	8.638,11 €	13.738,11 €

### Erläuterungen

#### Schulleitungsbudget

Ab dem Haushaltsjahr 2013 wurden die Budgets der Grundschulen auf eine Pauschale pro Schüler/-in umgestellt. Die Pauschale beträgt im Ergebnisplan 60 EUR/Schüler/-in. Zusätzlich erhält jede Schule einen Sockelbetrag in Höhe von 3.000 Euro. Das Budget beläuft sich auf der Grundlage von 204 Schüler/-innen auf 15.300 Euro. Diesen Betrag kann die Schulleitung eigenverantwortlich bewirtschaften.

#### Teilergebnisplan

##### Ergebnisposition 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

###### Zuweisung vom Land

Als Landeszuwendung werden pro teilnehmendem Schüler/in an der OGS 1.352 Euro bzw. 2.464 Euro für Schüler und Schülerinnen mit sonderpädagogischem Förderbedarf sowie für Kinder aus Flüchtlingsfamilien gewährt. Darüber hinaus gibt es eine Betreuungspauschale pro Schule, um die Randstundenbetreuung außerhalb der OGS sicherzustellen.

##### Ergebnisposition 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

###### Elternanteil an den Lernmittelkosten

Gemäß Lernmittelfreiheitsgesetz müssen sich die Eltern an den Kosten der Lernmittel (Schulbücher) beteiligen.

###### OGS Elternbeiträge und Verpflegungsgeld

Die Elternbeiträge werden gemäß der Beitragssatzung kalkuliert. Ab dem 01.08.2022 zieht die Volkshochschule Reckenberg-Ems die Verpflegungspauschale ein.

##### Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen

###### Zuschuss an den Träger OGS

Träger der offenen Ganztagschule an der Josefschule ist die Volkshochschule Reckenberg-Ems (VHS).

Der Zuschuss setzt sich wie folgt zusammen:

- Schulträgeranteil 12.500 Euro
- Landesmittel (1.352 Euro bzw. 2.464 Euro/Schüler/in jährlich)
- Elternbeiträge (80 Euro/Schüler/in monatlich)

Für die Randstundenbetreuung erhält die VHS die Betreuungspauschale in Höhe von 8.500 Euro. Darüber hinaus werden von der VHS zusätzlich Elternbeiträge erhoben.

**Ergebnisposition 16: Sonstige ordentlichen Aufwendungen**

Schulwegsicherung (Winterdienst) und Schulschwimmen (Hallenbad)

Die Gebühren für den Winterdienst auf den Schulwegen werden anteilig von den Schulen bezahlt.  
Für das Schulschwimmen müssen die Schulen Eintritt im Hallenbad bezahlen.

## Teilergebnishaushalt Kostenträger Schulleitungsbudget Josefschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.034	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.303	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.984</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
	Unterhaltung am Gebäude und Außenanlagen	868	0	0	0	0	0
	Unterhaltung der Schuleinrichtung	2.115	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>16</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>22.355</b>	<b>13.000</b>	<b>14.300</b>	<b>14.300</b>	<b>14.300</b>	<b>14.300</b>
	Miete und Wartung	1.945	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Büromaterial	3.509	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Telekommunikation	1.003	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Porto	398	500	400	400	400	400
	Lehr- und Lernmittel	3.149	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
	Verbrauchsmaterial	2.196	800	800	800	800	800
	Fachliteratur und Zeitschriften	175	400	400	400	400	400
	Verlust Abgang Vermögen	948	0	0	0	0	0
	sonstige Geschäftsaufwendungen	8.345	1.600	2.700	2.700	2.700	2.700
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.339</b>	<b>14.000</b>	<b>15.300</b>	<b>15.300</b>	<b>15.300</b>	<b>15.300</b>
<b>28</b>	<b>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
	Verrechnung Bauhof	118	0	140	140	150	150
29	Ergebnis	23.120	14.000	15.440	15.440	15.450	15.450

## Teilfinanzhaushalt Kostenträger Schulleitungsbudget Josefschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.780	6.000	5.100	5.100	5.100	5.100
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>5.780</b>	<b>6.000</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.780</b>	<b>-6.000</b>	<b>-5.100</b>	<b>-5.100</b>	<b>-5.100</b>	<b>-5.100</b>

## Produktbeschreibung Produkt Wilbrandschule

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

**Verantwortliche Person(en) :**

Marie Huster

**Kurzbeschreibung**

Sicherstellung der sächlichen und finanziellen Ausstattung und Voraussetzungen für die Beschulung von Kindern im Primarbereich, sowie Bereitstellung von Verwaltungspersonal.

Dies sind insbesondere:

- Schülerbeförderung,
- Ausstattung mit Sachmitteln und beweglichem Anlagevermögen,
- Schulsekretariat,
- Randstundenbetreuung,
- Offene Ganztagschule (OGS).

**Auftragsgrundlage**

SchulG, Nebengesetze, Schulträgerentscheidungen

<b>Stellenplanauszug</b>	<b>Ist Vorvorjahr</b>	<b>Plan Vorjahr</b>	<b>Plan Haushaltsjahr</b>
Stellenanteil des Produktes	0,55	0,60	0,60

## Teilergebnishaushalt Produkt Wilbrandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.106	77.000	95.100	95.100	95.100	94.200
	Zuweisung vom Land für OGGS	92.871	75.900	94.000	94.000	94.000	94.000
	Auflösung Sonderposten	1.235	1.100	1.100	1.100	1.100	200
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.930	80.000	45.300	45.300	45.300	45.300
	Elternanteil Lernmittelkosten	3.648	3.700	3.600	3.600	3.600	3.600
	OGGS Elternbeiträge	16.913	40.000	41.700	41.700	41.700	41.700
	OGGS Verpflegungsgeld	20.370	36.300	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.688	0	0	0	0	0
	Erstattungen Land NRW Elternbeiträge OGS	5.978	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	19.898	0	11.300	11.300	6.600	6.000
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>167.623</b>	<b>157.000</b>	<b>151.700</b>	<b>151.700</b>	<b>147.000</b>	<b>145.500</b>
11	Personalaufwendungen	31.182	28.323	31.906	32.847	33.817	34.816
	Bezüge und Gehälter	29.431	28.086	30.936	31.864	32.821	33.806
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	1.750	237	970	983	996	1.010
12	Versorgungsaufwendungen	2.648	4.740	3.928	4.021	4.116	4.215
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.567	51.100	35.300	35.300	35.300	35.300
	Unterhaltung der Schuleinrichtung	5.211	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Extra-Geld - Aufholen nach Corona - Wilbrandschule	299	14.000	0	0	0	0
	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	7.066	11.600	12.300	12.300	12.300	12.300
	Schülerbeförderungskosten	19.896	23.500	21.000	21.000	21.000	21.000
14	Bilanzielle Abschreibung	12.020	11.100	16.000	16.000	11.200	8.600
	AfA auf Anlagevermögen	12.020	11.100	16.000	16.000	11.200	8.600
15	Transferaufwendungen	173.414	174.700	165.000	165.000	165.000	165.000
	Zuschuss an VHS für OGGS	154.871	167.100	156.900	156.900	156.900	156.900
	Betreuungspauschale für Trägerverein	18.543	7.600	8.100	8.100	8.100	8.100
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.430	20.000	21.500	21.500	21.500	21.500
	Sachkosten (Schulleiterbudget)	16.334	13.600	14.500	14.500	14.500	14.500
	Schulwegsicherung (Winterdienst) und Schulschwimmen (Hallenbad)	2.096	6.400	7.000	7.000	7.000	7.000

## Teilergebnishaushalt Produkt Wilbrandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
17	Ordentliche Aufwendungen	270.260	289.963	273.634	274.668	270.933	269.431
26	Jahresergebnis	-102.637	-132.963	-121.934	-122.968	-123.933	-123.931
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	167.208	202.464	241.454	227.099	233.929	282.064
	Verrechnungen Bauhof	444	240	530	540	550	570
	Verrechnungen Gebäudekosten	124.153	134.426	175.770	160.701	167.607	212.648
	interne Verrechnung EDV-Kosten	42.611	67.798	65.154	65.858	65.772	68.846
29	Ergebnis	-269.846	-335.427	-363.388	-350.067	-357.862	-405.995

## Teilfinanzhaushalt Produkt Wilbrandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.269	0	0	0	0	0
23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Baumaßnahmen	26.466	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.273	6.500	5.300	5.300	5.300	5.300
30	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>43.738</b>	<b>6.500</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>
31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-38.469</b>	<b>-6.500</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.300</b>

## Investitionen Produkt Wilbrandschule

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Zuwendung für die Wilbrandschule	5.269	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Neuanschaffung Schuleinrichtung Wilbrandschule	11.719	6.500	5.300	0	5.300	5.300	5.300
Anschaffung für Gute Schule 2020 - Wilbrandschule	32.019	0	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Schülerzahl insgesamt	235	228	225
Zuschussbedarf pro Schüler	1.148 €	1.471 €	1.615 €
Schülerzahl offene Ganztagschule	41	52	61
Schulleiterbudget	Ansatz 2023	übertragene Reste aus 2022 (vorläufiger Stand)	fortgeschriebener Ansatz 2023 (vorläufiger Stand)
Das Schulleiterbudget beinhaltet aus der Ergebnisposition 13 die "Unterhaltung der Schuleinrichtung" und aus der Ergebnisposition 16 die "Sachkosten (Schulleiterbudget)".	16.500 €	18.603,98 €	35.103,98 €
Das Schulleiterbudget beinhaltet aus der Finanzposition 26 die "Neuanschaffung Schuleinrichtung Wilbrandschule".	5.300 €	11.036,13 €	16.336,13 €

### Erläuterungen

#### Schulleitungsbudget

Ab dem Haushaltsjahr 2013 wurden die Budgets der Grundschulen auf eine Pauschale pro Schüler/-in umgestellt. Die Pauschale beträgt im Ergebnisplan 60 Euro/Schüler/-in. Zusätzlich erhält jede Schule einen Sockelbetrag in Höhe von 3.000 Euro. Das Budget der Wilbrandschule beläuft sich auf der Grundlage von 225 Schüler/-innen auf 16.500 Euro. Diesen Betrag kann die Schulleitung eigenverantwortlich bewirtschaften.

#### Teilergebnisplan

##### Ergebnisposition 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

###### Zuweisung vom Land

Als Landeszuwendung werden pro teilnehmendem Schüler/in an der OGS 1.352 Euro bzw. 2.464 Euro für Schüler und Schülerinnen mit sonderpädagogischem Förderbedarf sowie für Kinder aus Flüchtlingsfamilien gewährt. Darüber hinaus gibt es eine Betreuungspauschale pro Schule, um die Randstundenbetreuung außerhalb der OGS sicherzustellen.

##### Ergebnisposition 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

###### Elternanteil an den Lernmittelkosten

Gemäß Lernmittelfreiheitsgesetz müssen sich die Eltern an den Kosten der Lernmittel (Schulbücher) beteiligen.

###### OGS Elternbeiträge und Verpflegungsgeld

Die Beiträge werden gemäß der Beitragssatzung kalkuliert. Ab dem 01.08.2022 zieht die Volkshochschule Reckenberg-Ems die Verpflegungspauschale ein.

##### Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen

###### Zuschuss an den Träger der OGS

Träger der offenen Ganztagschule an der Wilbrandschule ist die Volkshochschule Reckenberg-Ems (VHS).

Der Zuschuss setzt sich wie folgt zusammen:

- Schulträgeranteil 12.500 Euro
- Landesmittel (1.352 Euro bzw. 2.464 Euro/Schüler/in jährlich)
- Elternbeiträge (80 Euro/Schüler/in monatlich)

Für die Randstundenbetreuung erhält der Förderverein der Wilbrandschule die Betreuungspauschale in Höhe von 8.100 Euro. Darüber hinaus werden vom Förderverein der Wilbrandschule zusätzlich Elternbeiträge erhoben.

**Ergebnisposition 16: Sonstige ordentlichen Aufwendungen**

Schulwegsicherung (Winterdienst) und Schulschwimmen (Hallenbad)

Die Gebühren für den Winterdienst auf den Schulwegen werden anteilig von den Schulen bezahlt.

Für das Schulschwimmen müssen die Schulen Eintritt im Hallenbad zahlen.

## Teilergebnishaushalt Kostenträger Schulleitungsbudget Wilbrandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.235	1.100	1.100	1.100	1.100	200
	Auflösung von Sonderposten	1.235	1.100	1.100	1.100	1.100	200
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	593	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.828</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>200</b>
<b>13</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>5.211</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
	Unterhaltung am Gebäude und Außenanlagen	1.734	500	500	500	500	500
	Unterhaltung der Schuleinrichtung	3.477	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>16</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.334</b>	<b>13.600</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>
	Miete und Wartung	1.842	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	Büromaterial	1.913	3.200	3.500	3.500	3.500	3.500
	Telekommunikation	742	1.000	800	800	800	800
	Porto	426	300	300	300	300	300
	Lehr- und Lernmittel	2.392	3.600	3.700	3.700	3.700	3.700
	Verbrauchsmaterial	1.098	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	Fachliteratur und Zeitschriften	124	500	500	500	500	500
	sonstige Geschäftsaufwendungen	7.797	2.000	2.700	2.700	2.700	2.700
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.545</b>	<b>15.600</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	444	240	530	540	550	570
	Verrechnung Bauhof	444	240	530	540	550	570
29	Ergebnis	20.160	14.740	15.930	15.940	15.950	16.870

## Teilfinanzhaushalt Kostenträger Schulleitungsbudget Wilbrandschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.269	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.719	6.500	5.300	5.300	5.300	5.300
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>11.719</b>	<b>6.500</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.450</b>	<b>-6.500</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.300</b>

## Produktbeschreibung Produkt von-Zumbusch-Gesamtschule

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

**Verantwortliche Person(en) :**

Marie Huster

**Kurzbeschreibung**

Sicherstellung der sächlichen und finanziellen Ausstattung als Voraussetzung für die Beschulung von Kindern im Bereich der Sekundarstufe I und II sowie Bereitstellung von Verwaltungspersonal.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Schülerbeförderung,
- Ausstattung mit Sachmitteln und beweglichem Anlagevermögen,
- Schulsekretariat,
- Mediothek,
- Schulsozialarbeit
- Ganztagsangebot

**Auftragsgrundlage**

SchulG, Nebengesetze, Schulträgerentscheidungen

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteil des Produktes	3,70	4,70	4,60

## Teilergebnishaushalt Produkt von-Zumbusch-Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.804	102.600	111.900	114.700	114.700	114.700
	Zuwendung Land Geld oder Stelle	149.803	99.900	106.800	109.600	109.600	109.600
	Auflösung Sonderposten	3.001	2.700	5.100	5.100	5.100	5.100
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.743	70.000	72.400	72.400	72.400	72.400
	Personalkostenerstattung Schulsozialarbeit	78.645	70.000	72.400	72.400	72.400	72.400
	Sonstige Kostenerstattung	98	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	76.329	0	22.800	21.600	16.900	15.800
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>307.877</b>	<b>172.600</b>	<b>207.100</b>	<b>208.700</b>	<b>204.000</b>	<b>202.900</b>
11	Personalaufwendungen	223.929	286.586	302.579	307.529	316.738	326.225
	Bezüge und Gehälter	220.865	286.586	301.900	306.837	316.033	325.506
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen etc.	3.064	0	679	692	705	719
12	Versorgungsaufwendungen	5.295	9.500	3.928	4.021	4.116	4.215
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.414	316.600	309.100	306.200	305.100	303.900
	Unterhaltung von Schuleinrichtung	15.442	10.300	13.500	13.500	13.200	13.200
	Extra-Geld - Aufholen nach Corona - Gesamtschule	0	41.000	0	0	0	0
	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	26.352	53.300	53.600	50.700	50.400	49.200
	Schülerbeförderungskosten	196.252	210.000	240.000	240.000	240.000	240.000
	Schülerbeförderungskosten zu Ausflügen etc.	550	2.000	2.000	2.000	1.500	1.500
14	Bilanzielle Abschreibung	30.251	27.300	35.900	34.500	29.100	24.900
	AfA auf Anlagevermögen	30.251	27.300	35.900	34.500	29.100	24.900
15	Transferaufwendungen	92.800	99.900	106.800	109.600	109.600	109.600
	Zuwendung Fortbildungsakademie VHS (Geld statt Stelle)	92.800	99.900	106.800	109.600	109.600	109.600
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.896	110.600	129.350	121.750	117.050	116.650
	Sachkosten (Schulleiterbudget)	87.046	73.900	84.500	76.900	72.200	71.800
	Schulwegsicherung (Winterdienst) und Schulschwimmen (Hallenbad)	9.393	28.900	37.200	37.200	37.200	37.200

## Teilergebnishaushalt Produkt von-Zumbusch-Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Sachkosten Schulsozialarbeit/Mediothek	2.643	7.800	7.650	7.650	7.650	7.650
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>697.585</b>	<b>850.486</b>	<b>887.657</b>	<b>883.600</b>	<b>881.704</b>	<b>885.490</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-389.708</b>	<b>-677.886</b>	<b>-680.557</b>	<b>-674.900</b>	<b>-677.704</b>	<b>-682.590</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	487.524	654.788	857.835	849.028	723.743	698.924
	Verrechnung Bauhofoleistungen	1.628	620	1.940	2.000	2.030	2.070
	Verrechnung Gebäudekosten	407.608	568.324	772.188	762.305	636.520	608.080
	interne Verrechnung EDV-Kosten	78.288	85.844	83.707	84.723	85.193	88.774
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-877.232</b>	<b>-1.332.674</b>	<b>-1.538.392</b>	<b>-1.523.928</b>	<b>-1.401.447</b>	<b>-1.381.514</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt von-Zumbusch-Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Baumaßnahmen	86.082	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.886	46.000	22.600	22.600	21.400	21.300
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>101.968</b>	<b>46.000</b>	<b>22.600</b>	<b>22.600</b>	<b>21.400</b>	<b>21.300</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-101.968</b>	<b>-46.000</b>	<b>-22.600</b>	<b>-22.600</b>	<b>-21.400</b>	<b>-21.300</b>

## Investitionen Produkt von-Zumbusch-Gesamtschule

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Auszahlungen</b>							
Beschaffung bewegl. Anlagevermögen Gesamtschule	7.423	0	0	0	0	0	0
Neuanschaffung Schuleinrichtung Gesamtschule	6.375	46.000	22.600	0	22.600	21.400	21.300
Anschaffung Immaterielles Vermögen Gesamtschule	2.088	0	0	0	0	0	0
Anschaffung für Gute Schule 2020 - Gesamtschule	86.082	0	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

Allgemeine Kennzahlen	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Schülerzahlen insgesamt	798	765	753
Zuschussbedarf pro Schüler	1.099 €	1.742 €	2.043 €
Schulleiterbudget	Ansatz 2023	übertragene Reste aus 2022 (vorläufiger Stand)	fortgeschriebener Ansatz 2023 (vorläufiger Stand)
Das Schulleiterbudget beinhaltet Ansätze aus den Ergebnispositionen 13 und 16.	90.400 €	0 €	90.400 €
Das Schulleiterbudget beinhaltet aus der Finanzposition 26 die "Neuanschaffung Schuleinrichtung Gesamtschule".	22.600 €	162.193,21 €	184.793,21 €

### Erläuterungen

#### Schulleitungsbudget

Ab dem Haushaltsjahr 2013 wurden die Budgets der weiterführenden Schulen auf eine Pauschale pro Schüler/-in umgestellt. Die Pauschale beträgt im Ergebnisplan 120 Euro/Schüler/-in. Das Budget der von- Zumbusch-Gesamtschule beläuft sich auf der Grundlage von 753 Schülern auf 90.400 Euro. Diesen Betrag kann die Schulleitung eigenverantwortlich bewirtschaften.

#### Teilergebnisplan

##### Ergebnisposition 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

##### Zuwendungen Land "Geld oder Stelle"

Im Rahmen der Ganztagsoffensive für die Sek. I wurde das Förderprogramm "Geld oder Stelle" aufgelegt, durch das mit einer an der Schulgröße orientierten Pauschale für Personalmaßnahmen eine Übermittagsbetreuung der Schüler/innen sichergestellt werden soll. Die Schule sorgt darüber hinaus dafür, dass unter Berücksichtigung der Bedarfe der Eltern ergänzende Ganztags- und Betreuungsangebote durchgeführt werden.

##### Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

##### Schulwegsicherung (Winterdienst) und Schulschwimmen (Hallenbad)

Die Gebühren für den Winterdienst auf den Schulwegen werden anteilig von den Schulen bezahlt. Für das Schulschwimmen müssen die Schulen Eintritt im Hallenbad zahlen.

## Teilergebnishaushalt Kostenträger Schulleiterbudget Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	735	400	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.722	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	79	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>9.536</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.979	10.300	13.500	13.500	12.700	12.700
	Unterhaltung Schuleinrichtung	13.799	8.300	11.500	11.500	11.200	11.200
	Schülerbeförderung	1.180	2.000	2.000	2.000	1.500	1.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.046	73.900	84.500	76.900	72.200	71.800
	Miete und Wartung	24.545	25.300	19.600	12.000	12.000	12.000
	Büromaterial	11.928	11.700	13.000	13.000	13.000	13.000
	Telekommunikation	2.521	3.600	3.200	3.200	3.200	3.200
	Porto	1.037	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Lehr- und Lernmittel	13.151	14.800	18.000	18.000	18.000	18.000
	Verbrauchsmaterial	7.235	2.500	4.000	4.000	3.000	3.000
	Fachliteratur und Zeitschriften	2.389	2.500	3.500	3.500	3.000	3.000
	sonstige Geschäftsaufwendungen	18.748	12.500	22.200	22.200	19.000	18.600
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>102.025</b>	<b>84.200</b>	<b>98.000</b>	<b>90.400</b>	<b>84.900</b>	<b>84.500</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.628	620	1.940	2.000	2.030	2.070
	Verrechnung Bauhof	1.628	620	1.940	2.000	2.030	2.070
29	Ergebnis	94.117	84.420	99.940	92.400	86.930	86.570

## Teilfinanzhaushalt Kostenträger Schulleiterbudget Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.886	46.000	22.600	22.600	21.400	21.300
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>15.886</b>	<b>46.000</b>	<b>22.600</b>	<b>22.600</b>	<b>21.400</b>	<b>21.300</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.886</b>	<b>-46.000</b>	<b>-22.600</b>	<b>-22.600</b>	<b>-21.400</b>	<b>-21.300</b>



## Produktbeschreibung Produkt Allgemeine Sportangelegenheiten

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

**Verantwortliche Person(en):**

Marie Huster

**Kurzbeschreibung**

Weiterentwicklung und Förderung des Sports in der Gemeinde Herzebrock-Clarholz. Unterstützung und Beratung der sporttreibenden Vereine.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Sportentwicklung und Sportstättenplanung,
- Ausstattung von Sportstätten,
- Nutzungsüberlassung von Sportstätten.

**Auftragsgrundlage**

Ratsbeschlüsse

**Stellenplanauszug****Ist Vorvorjahr****Plan Vorjahr****Plan Haushaltsjahr**

Stellenanteil des Produktes

0,30

0,85

0,30

## Teilergebnishaushalt Produkt Allgemeine Sportangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.564	2.300	28.500	28.500	28.000	26.300
	Auflösung von Sonderposten	28.564	2.300	28.500	28.500	28.000	26.300
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.350	2.950	2.950	2.950	2.950	2.950
	Entgelte für Nutzung der Sportplätzen	767	750	750	750	750	750
	Entgelte für die Nutzung der Turnhallen	583	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.260	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>33.288</b>	<b>5.250</b>	<b>31.450</b>	<b>31.450</b>	<b>30.950</b>	<b>29.250</b>
11	Personalaufwendungen	23.516	18.126	23.103	23.773	24.463	25.172
	Bezüge und Gehälter	15.853	17.128	21.677	22.328	22.998	23.687
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	7.663	998	1.426	1.445	1.465	1.485
12	Versorgungsaufwendungen	11.592	19.960	5.776	5.913	6.054	6.199
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.111	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
	Unterhaltung der Sportplätze	59.756	0	0	0	0	0
	Bewirtschaftungskosten der Sportplätze	12.238	0	0	0	0	0
	Unterhaltung der Sportgeräte	12.117	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
14	Bilanzielle Abschreibung	76.241	10.500	9.100	8.000	44.100	68.300
15	Transferaufwendungen	73.536	75.000	41.250	37.000	37.000	37.000
	lfd. Zuschüsse nach Sportförderrichtlinie	33.541	75.000	41.250	37.000	37.000	37.000
	Zuschüsse an Sportvereine	39.995	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.127	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>272.123</b>	<b>145.686</b>	<b>101.329</b>	<b>96.786</b>	<b>133.717</b>	<b>158.771</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-238.835</b>	<b>-140.436</b>	<b>-69.879</b>	<b>-65.336</b>	<b>-102.767</b>	<b>-129.521</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	164.931	426.465	335.287	209.375	430.830	442.103
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	1.133	5.510	0	0	0	0
	interne Verrechnung Kosten Sporthallen	150.988	402.055	316.339	190.377	411.830	422.942
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.811	18.900	18.948	18.998	19.000	19.161
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-403.766</b>	<b>-566.901</b>	<b>-405.166</b>	<b>-274.711</b>	<b>-533.597</b>	<b>-571.624</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Allgemeine Sportangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000	63.200	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>60.000</b>	<b>63.200</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	14.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>0</b>	<b>14.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>60.000</b>	<b>49.200</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Investitionen Produkt Allgemeine Sportangelegenheiten

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Sportpauschale	60.000	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
Zuwendung Lautsprecheranlage Waldstadion	0	3.200	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Neuanschaffung von Sportgeräten u.a.	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
Lautsprecheranlage Sportplatz Clarholz	0	4.000	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### **Ergebnisposition 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte**

###### Entgelte für die Nutzung der Sportplätze und Turnhallen

Für die Nutzung der gemeindeeigenen Turn- und Sporthallen werden von Externen (insb. Firmen) Entgelte erhoben.

###### Prüfung und Reparatur der Sportgeräte

Unter dieser Position werden die Wartungs- und Reparaturkosten für die Sportgeräte in den Turn- und Sporthallen sowie auch für die Toranlagen auf den Sportplätzen veranschlagt.

##### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Ab dem 01.01.2022 wird die Unterhaltung und Pflege der Sportplätze in Herzebrock und Clarholz organisatorisch und finanziell dem Fachbereich Planen, Bauen und Umwelt zugeordnet.

Die Haushaltsansätze werden im Produkt Gewässer und Grünanlagen geplant.

##### **Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen**

###### Zuschüsse an Sportvereine

Gemäß den Sportförderrichtlinien werden Zuschüsse an die Sportvereine ausgezahlt, die diese jährlich beim Gemeindegewässerverband beantragen. Hierfür werden 37.000 Euro bereitgestellt.

##### **Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Unter dieser Position werden die Aufwendungen für Zuschüsse zu Wettkämpfen und Ehrungen der Vereine geplant.

## Produktbeschreibung Produkt Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Sport, Kultur, Familie, Soziales, Ordnung

#### Verantwortliche Person(en):

Marie Huster

#### Kurzbeschreibung

Förderung des kulturellen Angebotes, der Erwachsenenbildung und der kulturellen Vereine. Ausbau und Organisation von Maßnahmen im Rahmen der bestehenden Städtepartnerschaften.

Dies beinhaltet insbesondere:

- VHS Angebote,
- Erhaltung, Erschließung und Nutzbarmachung von Archivgut,
- Kulturförderung, Brauchtumspflege,
- Förderung der Städtepartnerschaften
- Vergabe eines Jugend-Musik-Preises
- Vergabe des Casper-Ritter-von-Zumbusch-Preises

#### Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Weiterbildungsgesetz NRW, Satzung, ArchivG NW, Benutzungsordnung Gemeindearchiv, Förderrichtlinien

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteil des Produktes	0,30	0,60	0,45

## Teilergebnishaushalt Produkt Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
	Zuschüsse für Städtepartnerschaft	0	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120	300	300	300	300	300
	Gebühren Archiv	120	300	300	300	300	300
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	Fahrtkostenerstattungen Städtepartnerschaft	444	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.718	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.282</b>	<b>4.600</b>	<b>4.600</b>	<b>4.600</b>	<b>4.600</b>	<b>4.600</b>
11	Personalaufwendungen	26.286	34.348	35.869	36.906	37.975	39.076
	Bezüge und Gehälter	17.721	33.252	33.502	34.507	35.543	36.610
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	8.565	1.096	2.367	2.399	2.432	2.466
12	Versorgungsaufwendungen	12.958	21.920	9.588	9.816	10.050	10.291
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.957	21.200	26.800	23.800	21.800	21.800
	Unterhaltung Labyrinthgarten	1.876	8.200	5.800	5.800	5.800	5.800
	Unterhaltung Zehntscheune	85	500	500	500	500	500
	Unterhaltung von-Zumbusch-Haus	475	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Städtepartnerschaften	0	6.500	14.500	11.500	9.500	9.500
	Weihnachtsbeleuchtung	4.521	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14	Bilanzielle Abschreibung	227	200	200	200	200	200
15	Transferaufwendungen	121.159	139.850	140.300	140.300	140.300	140.300
	Umlage/Zuschuss an VHS	112.086	123.500	123.500	123.500	123.500	123.500
	Zuschüsse an kulturtragende Vereine etc.	9.074	16.350	16.800	16.800	16.800	16.800
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.316	33.600	39.700	40.700	41.700	36.700
	Personal- und Sachkosten Archivwesen	21.284	24.500	25.500	26.500	27.500	28.500
	Städtepartnerschaften	554	6.500	11.500	11.500	6.500	6.500
	Labyrinthgarten	10	400	400	400	400	400
	Zehntscheune	41	0	0	0	0	0
	Jugendmusikpreis/Ehrenpreise	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0
	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.428	1.200	1.300	1.300	6.300	1.300

### Teilergebnishaushalt Produkt Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
17	Ordentliche Aufwendungen	190.903	251.118	252.457	251.722	252.025	248.367
26	Jahresergebnis	-188.621	-246.518	-247.857	-247.122	-247.425	-243.767
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.924	24.630	27.336	27.630	27.761	28.103
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	6.756	4.630	8.050	8.280	8.410	8.590
	interne Verrechnung EDV-Kosten	13.168	20.000	19.286	19.350	19.351	19.513
29	Ergebnis	-208.545	-271.148	-275.193	-274.752	-275.186	-271.870

### Teilfinanzhaushalt Produkt Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.000	0	0	0	5.000	0
30	Auszahlungen aus Investitionen	4.000	0	0	0	5.000	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.000	0	0	0	-5.000	0

### Investitionen Produkt Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Ankauf Kunstwerk Caspar-von-Zumbusch Preis	4.000	0	0	0	0	5.000	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

#### Ergebnisposition 13: Sach- und Dienstaufwendungen

##### Unterhaltung Labyrinthgarten

Für die Pflege des Labyrinthgartens werden 5.800 EUR bereitgestellt. Da es sich um ein Kunstwerk handelt, werden die Mittel in diesem Produkt veranschlagt. Weitere 400 EUR sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen veranschlagt.

##### Unterhaltung Zehntscheune

Für Anschaffungen für die Zehntscheune werden Haushaltsmittel bereitgestellt.

##### Unterhaltung Zumbusch-Haus

Die Gemeinde hat das Zumbusch-Haus langfristig gepachtet. Für laufende Unterhaltungsmaßnahmen werden Mittel bereitgestellt.

##### Städtepartnerschaften

Für Veranstaltungen und Austausch im Rahmen der Städtepartnerschaft mit Le Chambon-Feugerolles und Steenwijkerland werden 11.500 EUR für Sach- und Dienstaufwendungen bereitgestellt. Im Jahr 2023 wird das 50. Jubiläum mit Le Chambon-Feugerolles gefeiert. Dafür wurde der Ansatz erhöht. Weitere 14.500 EUR werden unter sonstige ordentliche Aufwendungen veranschlagt (sh. Pos. 16). 3.000 EUR werden als Zuschüsse für die Durchführung von Austauschen bereitgestellt. Insgesamt werden somit 29.000 € für Aufgaben der Städtepartnerschaft bereitgestellt werden.

##### Aufwendungen fürs Archiv

Für Projekte und Arbeiten des Archivars fallen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an.

#### Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen

##### Umlage/Zuschuss an VHS

Die VHS Reckenberg-Ems erhebt eine Verbandsumlage von den beteiligten Kommunen Rheda-Wiedenbrück, Rietberg, Langenberg und Herzebrock-Clarholz. Zudem tragen die Kommunen die monatlich auflaufenden Kosten (Beiträge zur Versorgungs- und Beihilfekasse der pensionierten Beamten und Geschäftsausgaben) des seit dem 01.08.2012 nicht mehr operativ tätigen Zweckverband VHS. Darüber hinaus bezuschusst die Gemeinde die von der VHS veranstalteten Kulturpodien mit 3.000 Euro.

##### Zuschuss an kulturtragende Vereine etc.

Gemäß den Kulturförderrichtlinien werden die kulturtragenden Vereine aus Herzebrock-Clarholz finanziell unterstützt. Folgende Institutionen erhalten darüber hinaus einen Zuschuss:

- Büchereien 1.000 EUR,
- Caspar-Ritter-von-Zumbusch-Stiftung 500 EUR,
- Arbeitskreis Kirchenmusik 1.300 EUR,
- Heimatvereine für Martinsumzüge 460 EUR.

#### Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

##### Personal- und Sachkosten Archivwesen

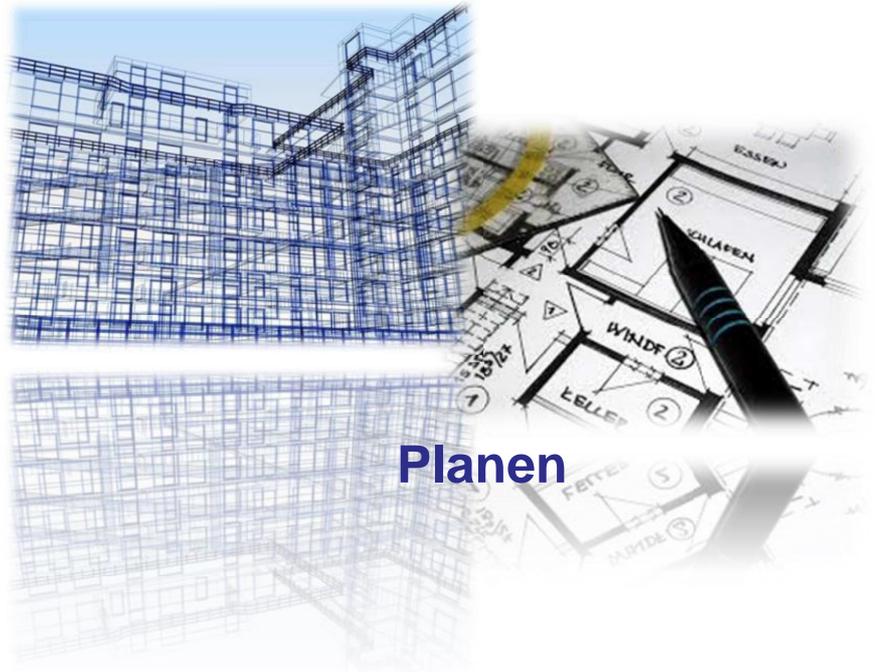
Unter dieser Position werden die Personal- und Sachkosten für das Archiv veranschlagt. Die Gemeinde teilt sich im Rahmen einer interkommunalen Zusammenarbeit eine Stelle mit der Stadt Harsewinkel.

##### Jugendmusikpreis/Ehrenpreise

Die veranschlagten Mitteln werden für Geldgeschenke für Kinder und Jugendliche, die erfolgreich an musikalischen Wettbewerben teilgenommen haben, eingesetzt. Außerdem sind hier die Mittel für Ehrenpreise für Vereine eingestellt.

# Fachbereich III

## Planen, Bauen, Umwelt



Planen



Bauen



Umwelt



## Teilergebnishaushalt Fachbereich III

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.903	375.981	294.424	196.959	157.527	150.200
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	634.313	548.800	545.800	541.300	534.700	534.400
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	627	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.645	53.600	53.600	53.600	54.600	54.600
07	Sonstige ordentliche Erträge	21.364	8.600	8.100	8.100	8.100	8.100
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.133.852</b>	<b>993.481</b>	<b>908.424</b>	<b>806.459</b>	<b>761.427</b>	<b>753.800</b>
11	Personalaufwendungen	1.665.651	1.915.948	1.981.730	2.057.135	2.118.850	2.182.417
12	Versorgungsaufwendungen	24.123	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.341.486	1.852.263	1.963.300	1.746.800	1.696.300	1.708.800
14	Bilanzielle Abschreibung	1.547.886	1.553.600	1.654.900	1.645.500	1.587.100	1.469.700
15	Transferaufwendungen	48.566	90.000	47.000	47.000	40.500	40.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.891	142.723	144.823	145.048	141.199	141.830
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.726.603</b>	<b>5.554.534</b>	<b>5.791.753</b>	<b>5.641.483</b>	<b>5.583.949</b>	<b>5.543.247</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.592.751</b>	<b>-4.561.053</b>	<b>-4.883.329</b>	<b>-4.835.024</b>	<b>-4.822.522</b>	<b>-4.789.447</b>
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.592.751</b>	<b>-4.561.053</b>	<b>-4.883.329</b>	<b>-4.835.024</b>	<b>-4.822.522</b>	<b>-4.789.447</b>
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-3.592.751</b>	<b>-4.561.053</b>	<b>-4.883.329</b>	<b>-4.835.024</b>	<b>-4.822.522</b>	<b>-4.789.447</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.170.152	1.272.294	1.395.205	1.434.920	1.457.003	1.489.161
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.160.690	1.273.204	1.394.516	1.429.877	1.449.652	1.479.511
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-3.583.289</b>	<b>-4.561.963</b>	<b>-4.882.640</b>	<b>-4.829.981</b>	<b>-4.815.171</b>	<b>-4.779.797</b>

## Teilfinanzhaushalt Fachbereich III

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.939	446.700	8.386.225	7.085.225	905.225	829.000
19	Veräußerung von Sachanlagen	38.660	11.500	12.000	11.200	6.200	5.200
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	464.634	1.055.000	150.000	1.962.000	444.000	1.290.000
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>515.233</b>	<b>1.513.200</b>	<b>8.548.225</b>	<b>9.058.425</b>	<b>1.355.425</b>	<b>2.124.200</b>
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	65.820	392.000	690.450	680.450	345.000	275.000
25	Baumaßnahmen	635.413	3.899.300	11.076.000	10.661.000	4.054.000	2.325.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.008	274.250	225.000	182.250	172.250	177.250
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>728.242</b>	<b>4.565.550</b>	<b>11.991.450</b>	<b>11.523.700</b>	<b>4.571.250</b>	<b>2.777.250</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-213.008</b>	<b>-3.052.350</b>	<b>-3.443.225</b>	<b>-2.465.275</b>	<b>-3.215.825</b>	<b>-653.050</b>

# Produktbeschreibung Produkt Bauverwaltung

## Produktinformationen

### Verantwortliche Organisationseinheit

Planen, Bauen, Umwelt

### Verantwortliche Person(en) :

Lennart Meier

Sandra Pelkmann (Vertretung)

### Kurzbeschreibung

Beratung von Bauinteressierten in gestalterischen, planungsrechtlichen und bauordnungsrechtlichen Fragen. Allgemeine Leistungen im Rahmen der bauordnungsrechtlichen Zuständigkeit der Gemeinde.

Dies sind insbesondere:

- Bauberatung und planungsrechtliche Stellungnahmen zu Bauanträgen,
- Freistellungsverfahren nach § 63 BauO NRW,
- Widmung, Einziehung, Teileinziehung von Straßen, Wegen und Plätzen,
- Straßenbenennungen und Umbenennungen sowie Grundstücksnummerierungen (Zuweisung von Hausnummern)
- Stellplatzablösung,

Pflege, Schutz und Erhalt von Denkmälern im Rahmen der Zuständigkeit als untere Denkmalbehörde.

- Beratung in Angelegenheiten der Denkmalpflege,
- Erteilung denkmalrechtlicher Erlaubnisse.
- Erstellen von Steuerbescheinigungen gem. § 40 DSchG

### Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Bauordnung NRW, Baunutzungsverordnung, Vermessungs- und Katastergesetz NRW, Denkmalschutzgesetz NRW, Ortsrecht

### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

Stellenanteil des Produktes

1,70

1,85

1,70

## Teilergebnishaushalt Produkt Bauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
	Zuweisung Land für Denkmalschutz	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	650	2.000	500	500	500	500
	Verwaltungsgebühren	650	2.000	500	500	500	500
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.662	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>10.512</b>	<b>9.200</b>	<b>7.700</b>	<b>7.700</b>	<b>7.700</b>	<b>7.700</b>
11	Personalaufwendungen	113.991	110.019	94.399	101.220	104.257	107.385
	Bezüge und Gehälter	86.887	110.019	94.399	101.220	104.257	107.385
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	27.104	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	21.710	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	72.000	72.000	2.000	2.000	2.000
	Unterhaltungsmaßnahmen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Digitalisierung der Bauakten	0	70.000	70.000	0	0	0
15	Transferaufwendungen	18.804	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	Zuschüsse für Denkmalschutz	18.804	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.050	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.050	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>155.556</b>	<b>195.819</b>	<b>180.199</b>	<b>117.020</b>	<b>120.057</b>	<b>123.185</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-145.044</b>	<b>-186.619</b>	<b>-172.499</b>	<b>-109.320</b>	<b>-112.357</b>	<b>-115.485</b>
28	interne Verrechnung EDV-Kosten	14.610	22.500	22.913	23.123	23.116	23.283
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-159.654</b>	<b>-209.119</b>	<b>-195.412</b>	<b>-132.443</b>	<b>-135.473</b>	<b>-138.768</b>

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### **Ergebnisposition 02: Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

###### Zuweisung vom Land für Denkmalschutz

Für die Denkmalförderung werden Landesmittel in Höhe von 7.200 € erwartet.

##### **Ergebnisposition 04: Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte**

###### Verwaltungsgebühren

Es handelt sich um Gebühreneinnahmen aus der Bearbeitung von genehmigungsfreigestellten Bauvorhaben.

##### **Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen**

###### Zuschüsse für Denkmalschutz

Die Gemeinde Herzebrock-Clarholz stellt Mittel zur Förderung kleinerer privater denkmalpflegerischer Maßnahmen in Höhe von 4.800 Euro zur Verfügung. Ergänzt wird der Eigenanteil der Gemeinde durch die zu erwartenden Landesmittel. Die gemeindliche Förderhöhe beträgt i. d. R. 25 % der Rechnungssumme.



# Produktbeschreibung Produkt Räumliche Planung und Entwicklung

## Produktinformationen

### Verantwortliche Organisationseinheit

Planen, Bauen, Umwelt

### Verantwortliche Person(en):

Michael Brandes/Gülseren Dilmenc

### Kurzbeschreibung

Städtebauliche Entwicklungsplanung, Bauleitplanung und Verkehrsplanung

Dies beinhaltet insbesondere:

- Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung,
- Aufstellung von Bauleitplänen,
- Betreuung und Koordination von gemeindlichen Entwicklungsmaßnahmen,
- Städtebauliche Planungen,
- Entwicklung von Sanierungskonzepten und Städtebauförderung,
- Dorferneuerung,
- Ausgleichs- und Ersatzflächen,
- Verkehrsentwicklungsplanung (einschl. Planungen zu ÖPNV) und Verkehrsuntersuchungen
- Demografie
- Fördermittelmanagement

### Auftragsgrundlage

Raumordnungsgesetz, Landesplanungsgesetz, Baugesetzbuch, Bauordnung NRW, Lärmschutzverordnung, Bundesimmissionsschutzgesetz, Ortsrecht, Baunutzungsverordnung,

### Produktziele

Die vorrangige Bearbeitung bzw. der Abschluss folgender Bauleitplanverfahren ist anzustreben:

Für das Haushaltsjahr 2023:

1. FNP N – 21. Änderung – Windenergie
2. FNP-N 24. Änderung und Bebauungsplan Nr. 267 „Postweg Mitte“
3. FNP N – 26. Änderung – Hundenauslauffläche
4. Außenbereichssatzung „Siedlung Groppe“
5. Bebauungsplan Nr. 213 „Clarholz-Mitte“ – VI. Änderung
6. Bebauungsplan Nr. 269 „Schulzentrum Herzebrock“
7. Bebauungsplan Nr. 264 „Rippert-Erweiterung II“ – I. Änderung

Weitere Ziele:

1. Begleitung der Umsetzung des ISEK Herzebrock
2. Abschluss der Gegenäußerung zur nördlichen Entlastungsstraße
3. Abschluss Einzelhandelskonzept

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteil des Produktes	2,10	4,35	3,75

## Teilergebnishaushalt Produkt Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.000	67.500	97.500	0	0	0
	Zuwendung Quartierskonzept für das BG Postweg-Mitte	0	67.500	82.500	0	0	0
	Landesmittel städtebauliches Entwicklungskonzept Clarholz	-18.000	0	0	0	0	0
	Landesmittel städtebauliches Entwicklungskonzept Herzebrock	0	0	15.000	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.138	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Verwaltungsgebühren	1.138	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	504	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	148	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-16.211</b>	<b>68.500</b>	<b>98.500</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
11	Personalaufwendungen	170.276	311.690	300.550	309.567	318.854	328.419
	Bezüge und Gehälter	168.350	311.690	300.550	309.567	318.854	328.419
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	1.926	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	1.206	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.643	346.900	417.500	292.500	250.000	250.000
	Planungskosten	46	100.000	140.000	10.000	10.000	10.000
	Aufwendungen für externe Büros	71.812	160.000	165.000	200.000	225.000	225.000
	Aufwendungen f. Rechtsberatung u. Gerichtsverf.	42.704	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	Breitbandausbau im Außenbereich	26.474	0	0	0	0	0
	Maßnahmen städtebauliches Entwicklungskonzept Clarholz	8.600	8.400	0	0	0	0
	Maßnahmen städtebauliches Entwicklungskonzept Herzebrock	57.007	68.500	97.500	67.500	0	0
14	Bilanzielle Abschreibung	113	100	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	25.763	76.500	33.500	33.500	27.000	27.000
	Zuschüsse an Private für Maßnahmen städtebaul. Entwicklungskonzept Clarholz	0	43.000	0	0	0	0
	Zuschüsse an Private für Maßnahmen städtebaul. Entwicklungskonzept Herzebrock	0	6.500	6.500	6.500	0	0
	Förderprogramm "Jung kauft Alt"	25.763	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>404.002</b>	<b>738.190</b>	<b>754.550</b>	<b>638.567</b>	<b>598.854</b>	<b>608.419</b>

## Teilergebnishaushalt Produkt Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-420.213</b>	<b>-669.690</b>	<b>-656.050</b>	<b>-637.567</b>	<b>-597.854</b>	<b>-607.419</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.924	19.300	18.948	18.998	19.000	19.161
	interne Verrechnung EDV-Kosten	14.924	19.300	18.948	18.998	19.000	19.161
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-435.137</b>	<b>-688.990</b>	<b>-674.998</b>	<b>-656.565</b>	<b>-616.854</b>	<b>-626.580</b>

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

#### Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

##### Planungskosten

Der Planansatz wird für die wichtigsten laufenden (s. Ziele) bzw. in 2023 neu einzuleitenden Verfahren vorgesehen. Der Ansatz wurde auf der Grundlage von Honorarermittlungen bzw. Kostenschätzungen sowie aufgrund des gestiegenen Planungsaufwandes und der erforderlichen Gutachten ermittelt.

##### Maßnahmen städtebauliches Entwicklungskonzept Clarholz

Diese Position beinhaltet die Kosten für Planung und Begleitung des Konzeptes.

#### Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Alle Aufwendungen, die nicht unter Ergebnisposition 13 geführt werden, wie z.B. für den Beteiligungsserver, Kosten für Auszüge, LB, LK werden hier veranschlagt.



## Produktbeschreibung Produkt Friedhof

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Planen, Bauen, Umwelt

**Verantwortliche Person(en) :**

Sandra Pelkmann

**Kurzbeschreibung**

Planung und Unterhaltung des Friedhofes mit baulichen Anlagen sowie alle Verwaltungs- und Unterhaltungsaufgaben.

Dies beinhaltet insbesondere:

- Bereitstellung und Vergabe von Gräbern,
- Pflege und Bewirtschaftung des Friedhofs.

**Auftragsgrundlage**

Gesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen, Ortsrecht

**Stellenplanauszug****Ist Vorvorjahr****Plan Vorjahr****Plan Haushaltsjahr**

Stellenanteil des Produktes

0,75

0,75

0,75

## Teilergebnishaushalt Produkt Friedhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.275	100.500	100.500	100.500	101.500	101.500
	Friedhofsgebühren	105.567	91.000	91.000	91.000	92.000	92.000
	Gebühren für die Benutzung der Friedhofshalle	14.708	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.825	10.100	10.100	10.100	11.100	11.100
	Erstattungen für Kriegsgräberpflege	1.125	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	Erstattungen für Nachpflanzungen am Friedhof	16.700	0	0	0	0	0
	Erstattungen Begräbniswald	0	9.000	9.000	9.000	10.000	10.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.157	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>139.257</b>	<b>110.600</b>	<b>110.600</b>	<b>110.600</b>	<b>112.600</b>	<b>112.600</b>
11	Personalaufwendungen	42.173	46.113	46.403	47.796	49.230	50.707
	Bezüge und Gehälter	42.173	46.113	46.403	47.796	49.230	50.707
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.492	49.700	52.700	43.700	51.700	51.700
	Pflege und Unterhaltung des Friedhofgeländes	19.492	49.700	52.700	43.700	51.700	51.700
14	Bilanzielle Abschreibung	11.355	9.800	9.700	9.700	8.900	8.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.765	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	Grabaushub	31.946	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
	sonstige Geschäftsaufwendungen	2.819	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>107.785</b>	<b>140.613</b>	<b>143.803</b>	<b>136.196</b>	<b>144.830</b>	<b>145.407</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>31.471</b>	<b>-30.013</b>	<b>-33.203</b>	<b>-25.596</b>	<b>-32.230</b>	<b>-32.807</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	120.513	133.050	147.655	151.388	153.396	156.490
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	106.439	112.350	126.910	130.520	132.530	135.460
	interne Verrechnung EDV-Kosten	14.074	20.700	20.745	20.868	20.866	21.030
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-89.042</b>	<b>-163.063</b>	<b>-180.858</b>	<b>-176.984</b>	<b>-185.626</b>	<b>-189.297</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Friedhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	10.000	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.000	6.000	1.000	1.000	1.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>0</b>	<b>11.000</b>	<b>6.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39</b>	<b>-11.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>

## Investitionen Produkt Friedhof

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Sonderposten Zentrales Denkmal - Stele - Friedhof	39	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Erneuerung der Tore am Friedhof	0	10.000	0	0	0	0	0
Beschaffung bewegliches Vermögen/GVG	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sitzgelegenheiten Friedhof	0	0	5.000	0	0	0	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

#### **Ergebnisposition 04: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

##### Friedhofsgebühren

Die Friedhofsgebühren beinhalten Gebühren für die Benutzung der Bestattungseinrichtungen sowie für damit im Zusammenhang stehende Leistungen (z. B. Grabstättengebühren, Grabmalgenehmigungen, Abräumen von Grabstätten, Zulassungen für Gewerbebetriebe). Zudem sind in den Gebühren die Kosten für den Grabaushub veranschlagt, welcher durch eine beauftragte Firma ausgeführt wird.

Die Gebühren für die Nutzung einer Grabstätte werden in voller Höhe im Voraus bezahlt und über die Laufzeit (20 oder 30 Jahre) abgegrenzt.

##### Gebühren für die Benutzung der Friedhofshalle

Die Gebühren für die Benutzung der Friedhofshalle setzen sich zusammen aus den Gebühren für die Benutzung der Leichenhalle (Aufbahrungen) und den Gebühren für die Benutzung der Friedhofskapelle.

##### Erstattungen Begräbniswald

Die Erstattungen aus dem Betrieb des Begräbniswaldes werden mit 9.000 € veranschlagt.

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Unterhaltung Infrastruktur (Grundbetrag 38.000 € und erhöhter Aufwand für Wasser/Abwasser in Höhe von 8.700 €) Baumpflegearbeiten werden alle 1 ½ Jahre durchgeführt (Mitte 2022, Ende 2023 sowie Mitte 2025) und mit 8.000 € veranschlagt. Zusätzlich sollen 5.000,- € für die Anlage neuer Grabstätten (z.B. Gemeinschaftsgrabanlagen, neue Bänke etc.) veranschlagt werden.

#### **Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

##### Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Hier werden die Grabaushubkosten an die beauftragte Firma gebucht. Eine Anpassung der Leistung erfolgt auf Grundlage der tariflichen Grundvergütung des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst (TVöD).

## Produktbeschreibung Produkt Grünanlagen

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Planen, Bauen, Umwelt

**Verantwortliche Person(en):**

Gabriele Höft

**Kurzbeschreibung**

- Planung und Unterhaltung von Kinderspielplätzen,
- Planung und Unterhaltung der Grünflächen und Kompensationsflächen

**Auftragsgrundlage**

Umweltinformationsgesetz, Bundes-/Landesbodenschutzgesetz  
Bundesnaturschutzgesetz, Landschaftsgesetz, Bundesartenschutzverordnung,  
Baugesetzbuch, Landeswassergesetz, Landesforstgesetz, Verordnung zum  
Schutz von Landschaftsteilen im Kreis Gütersloh, Naturdenkmalverordnung des  
Kreises Gütersloh, Ortsrecht

**Stellenplanauszug****Ist Vorvorjahr****Plan Vorjahr****Plan Haushaltsjahr**

Stellenanteil des Produktes

1,15

0,00

0,00

## Teilergebnishaushalt Produkt Grünanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.599	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.741	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	101	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>68.441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Personalaufwendungen	81.734	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.802	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibung	94.405	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.849	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>398.790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-330.349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-330.349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-330.349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	687.254	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-1.017.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Grünanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	65.820	0	0	0	0	0
25	Baumaßnahmen	9.703	0	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.056	0	0	0	0	0
30	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	76.580	0	0	0	0	0
31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	-76.580	0	0	0	0	0

## Investitionen Produkt Grünanlagen

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Auszahlungen</b>							
Ausstattung von Kinderspielplätzen, Bolzplätzen	65.820	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsmaßnahmen	1.056	0	0	0	0	0	0
Pumptrack ISEK	7.238	0	0	0	0	0	0
Soccerfeld ISEK	2.465	0	0	0	0	0	0



# Produktbeschreibung Produkt Umwelt- und Klimaschutz

## Produktinformationen

### Verantwortliche Organisationseinheit

Planen, Bauen, Umwelt

### Verantwortliche Person(en):

Caroline Hüttemann

### Kurzbeschreibung

#### Klimaschutz

- Aufstellung des Klimaschutzkonzepts
- Umsetzung des Klimaschutzkonzepts
- Koordination und Durchführung von Klimaschutzmaßnahmen
- Öffentlichkeitsarbeit und Beratung
- Aufbau und Begleitung eines Netzwerkes für Klimaschutzakteure
- Monitoring und Controlling der umzusetzenden Maßnahmen

#### Umweltschutz

- Koordination und Durchführung von Umweltschutzmaßnahmen
- Umweltberatung
- Beratung und Sensibilisierung von Bürgern in Umweltfragen

### Auftragsgrundlage

Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz NRW, Verpackungsverordnung, Bundes- /Landesimmissionsschutzgesetz, Umweltinformationsgesetz, Bundes-/Landesbodenschutzgesetz, Bundesnaturschutzgesetz, Landschaftsgesetz, Bundesartenschutzverordnung, Baugesetzbuch, Landeswassergesetz, Landesforstgesetz, Ortsrecht Bundes- / Landesklimaschutzgesetz

### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

Stellenanteil des Produktes

1,30

1,50

1,65

+ 1 Bufdi

## Teilergebnishaushalt Produkt Umwelt- und Klimaschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.927	45.181	42.524	42.559	3.927	1.000
	Zuweisungen	60.919	44.181	41.524	41.559	2.927	0
	Auflösung von Sonderposten	1.008	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	117	0	0	0	0	0
	Erstattungen von Versicherungsschäden	117	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>65.044</b>	<b>45.181</b>	<b>42.524</b>	<b>42.559</b>	<b>3.927</b>	<b>1.000</b>
11	Personalaufwendungen	79.946	98.859	125.001	128.753	132.616	136.595
	Bezüge und Gehälter	77.843	98.859	125.001	128.753	132.616	136.595
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	2.103	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.526	47.613	37.500	37.500	36.000	36.000
	Umweltschutzmaßnahmen	24.526	47.613	37.500	37.500	36.000	36.000
14	Bilanzielle Abschreibung	1.762	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
15	Transferaufwendungen	4.000	500	500	500	500	500
	Zuschüsse an Dritte	4.000	500	500	500	500	500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.622	11.099	9.124	9.124	6.824	7.200
	Umweltschutzmaßnahmen	1.622	11.099	9.124	9.124	6.824	7.200
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>111.856</b>	<b>159.771</b>	<b>173.825</b>	<b>177.577</b>	<b>177.640</b>	<b>181.995</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-46.812</b>	<b>-114.590</b>	<b>-131.301</b>	<b>-135.018</b>	<b>-173.713</b>	<b>-180.995</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.729	36.860	30.017	30.395	30.555	30.967
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	8.918	17.560	10.630	10.940	11.100	11.350
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.811	19.300	19.387	19.455	19.455	19.617
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-68.541</b>	<b>-151.450</b>	<b>-161.318</b>	<b>-165.413</b>	<b>-204.268</b>	<b>-211.962</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Umwelt- und Klimaschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	5.600	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	50.000	0	126.000	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>55.600</b>	<b>0</b>	<b>126.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	7.000	0	0	0	0
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	385	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>385</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-385</b>	<b>48.600</b>	<b>0</b>	<b>126.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionen Produkt Umwelt- und Klimaschutz

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Naturschutzbeiträge	0	50.000	0	0	126.000	0	0
Förderung Zaun Biotop Schemmwiese	0	5.600	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
Aufbauten auf ökologische Schutzflächen	385	0	0	0	0	0	0
Biotop Schemmwiese – Zäune Umweltschutz	0	7.000	0	0	0	0	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

##### Klimaschutz

Die vom Bau- und Umweltausschuss am 28.01.2019 beschlossene Aufstellung eines Klimaschutzkonzeptes wurde im Jahr 2022 abgeschlossen.

Die dort beschlossenen Maßnahmen werden fortlaufend umgesetzt.

##### Umweltschutz

Die bereitgestellten Mittel für den Sachbereich Umweltschutz werden für verschiedene Ausgaben wie z.B. Häckselaktionen, Müllsammelaktionen, Bodenuntersuchungsaktionen, Aktionen zur Energieberatung, Thermografieuntersuchungen etc., verwendet.

##### Ergebnisposition 15: Transferaufwendungen

Zuschüsse an Dritte

## Produktbeschreibung Produkt Öffentliche Verkehrsflächen

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**  
Planen, Bauen, Umwelt

**Verantwortliche Person(en) :**  
Davina Osthues/Rasim Davulcu

**Kurzbeschreibung** Bau, Unterhaltung und Verwaltung von funktionsgerechten Straßen, Wegen und Plätzen; bauliche Maßnahmen für das ÖPNV-Angebot

Aufgabenschwerpunkte sind insbesondere:

- Neu-, Aus- und Umbau sowie Unterhaltung von Straßen, Geh- und Radwegen, Parkplätzen und sonstigen öffentlichen Wegen und Plätzen
- Unterhaltung, Sanierung und Erneuerung von Brücken (nach dem Brückenkataster)
- Fortschreibung der Straßendatenbank
- Bauliche Maßnahmen für das ÖPNV-Angebot

**Auftragsgrundlage** Baugesetzbuch, Bundesfernstraßengesetz, Landschaftsgesetz, Straßen- und Wegegesetz NRW, Honorarordnung für Architekten und Ingenieure, Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen/Leistungen, DIN-Vorschriften, Ortsrecht

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteil des Produktes	3,05	3,00	2,30

## Teilergebnishaushalt Produkt Öffentliche Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.843	160.800	108.300	108.300	107.500	103.300
	Zukunftsprogramm ländl. Raum	35.888	0	0	0	0	0
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	124.968	160.800	108.300	108.300	107.500	103.300
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	512.251	445.300	443.800	439.300	431.700	431.400
	Auflösung von Erschließungsbeiträgen	512.251	445.300	443.800	439.300	431.700	431.400
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500
	Verkaufserlöse	0	500	500	500	500	500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.970	0	0	0	0	0
	Erstattung von Unfallschäden an Straßenlaternen	3.220	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	16.792	8.100	7.600	7.600	7.600	7.600
	Erstattung Stromkosten RWE	4.704	0	0	0	0	0
	Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten	11.941	8.100	7.600	7.600	7.600	7.600
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>721.856</b>	<b>614.700</b>	<b>560.200</b>	<b>555.700</b>	<b>547.300</b>	<b>542.800</b>
11	Personalaufwendungen	152.956	213.939	200.446	206.459	212.653	219.034
	Bezüge und Gehälter	151.549	213.939	200.446	206.459	212.653	219.034
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	1.407	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	1.206	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	591.305	656.500	711.500	711.500	711.500	711.500
	Unterhaltung der Straßen und Wege	180.334	250.000	280.000	280.000	280.000	280.000
	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	27.195	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
	Stromkosten der Straßenbeleuchtung	71.551	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
	Regenwassergebühren für Straßen	247.007	230.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	Sonstige Dienstleistungen	23	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	Gutachter und Ingenieurbüros	51.211	62.000	17.000	17.000	17.000	17.000
14	Bilanzielle Abschreibung	1.323.435	1.286.100	1.303.800	1.305.600	1.309.700	1.308.800
15	Transferaufwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Zuschuss für den Bau privater Buswartehäuschen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

## Teilergebnishaushalt Produkt Öffentliche Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	378	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
	Geschäftsaufwendungen	0	500	500	500	500	500
	Winterdienst durch Gemeindewerke	378	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Verluste aus dem Abgang von Straßenvermögen	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.069.280</b>	<b>2.198.039</b>	<b>2.257.246</b>	<b>2.265.059</b>	<b>2.275.353</b>	<b>2.280.834</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.347.424</b>	<b>-1.583.339</b>	<b>-1.697.046</b>	<b>-1.709.359</b>	<b>-1.728.053</b>	<b>-1.738.034</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	219.607	238.800	265.957	273.045	276.945	282.808
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	206.796	219.500	246.570	253.590	257.490	263.191
	interne Verrechnung EDV-Kosten	12.811	19.300	19.387	19.455	19.455	19.617
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-1.567.031</b>	<b>-1.822.139</b>	<b>-1.963.003</b>	<b>-1.982.404</b>	<b>-2.004.998</b>	<b>-2.020.842</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Öffentliche Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.900	245.100	8.025.000	6.800.000	500.000	665.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	464.634	1.005.000	150.000	1.836.000	444.000	1.290.000
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>476.534</b>	<b>1.250.100</b>	<b>8.175.000</b>	<b>8.636.000</b>	<b>944.000</b>	<b>1.955.000</b>
25	Baumaßnahmen	625.710	3.899.300	11.076.000	10.661.000	4.054.000	2.325.000
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>625.710</b>	<b>3.899.300</b>	<b>11.076.000</b>	<b>10.661.000</b>	<b>4.054.000</b>	<b>2.325.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-149.176</b>	<b>-2.649.200</b>	<b>-2.901.000</b>	<b>-2.025.000</b>	<b>-3.110.000</b>	<b>-370.000</b>

## Investitionen Produkt Öffentliche Verkehrsflächen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Erschließungsbeiträge (Vorauszahlungen BauGB)	16.641	750.000	0	0	1.836.000	0	0
GVFG-Förderung nördliche Entlastungsstr. Herzebrock	0	0	0	0	0	0	150.000
Erschließungsbeitrag Am Hanewinkel	203.919	0	0	0	0	0	0
Erschließungsbeiträge Industriestr. (KAG)	0	177.000	0	0	0	224.000	0
Erschließungsbeiträge Kreuzstr. (KAG)	9.668	0	0	0	0	0	0
Erschließungsbeiträge Im Fahlenland/Wiesenstraße	0	0	0	0	0	220.000	0
Erschließungsbeiträge An der Dicken Linde (KAG)	234.405	0	0	0	0	0	0
Erschließungsbeitrag Holzhofstr. (KAG)	0	0	0	0	0	0	140.000
Erschließungsbeitrag Bahnhofsumfeld Clarholz (KAG)	0	0	30.000	0	0	0	0
Zuwendungen Gräftenweg 2. BA	11.900	24.200	0	0	0	0	0
ISEK Fördermittel zu Platzgestaltung Denkmalplatz	0	22.500	550.000	0	0	0	0
ISEK Fördermittel zu Aufwertung Debusstraße	0	65.000	675.000	0	0	0	0
ISEK Fördermittel zur Erneuerung Industriestraße	0	13.400	0	0	0	0	0
Lückenschluss Prozessions- weg/Prickartzweg (KAG)	0	78.000	120.000	0	0	0	0
Erschließungsbeitrag Dieselstraße 1. Teilstück	0	0	0	0	0	0	1.000.000
Erschließungsbeiträge Erneuerung Blumenstr. 2. BA	0	0	0	0	0	0	150.000
ISEK Fördermittel - Aufwertung Seitenber. BHF-Str.	0	0	0	0	0	0	15.000
Förderung Breitbandausbau Außenbereich	0	0	6.300.000	0	6.300.000	0	0
Förderung zur Modernisierung ländlicher Infrastruktur	0	120.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000
<b>Auszahlung</b>							
Holzhofstraße	0	40.000	40.000	350.000	350.000	0	0
Zukünftige nördliche Entlastungsstraße/Ausbau	0	0	0	0	0	0	779.000
Erneuerung Lindenstr. 2. BA	11.254	0	0	0	0	0	0
Sanierung Brückenbauwerke	4.436	410.000	460.000	0	160.000	160.000	160.000
Errichtung Straßenbeleuchtung	8.349	120.000	26.000	0	121.000	89.000	46.000

## Investitionen Produkt Öffentliche Verkehrsflächen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
Erneuerung Im Fahlenland/ Wiesenstr.	-3.402	550.000	0	0	0	0	0
Erneuerung Industriestraße	13.425	54.000	0	0	0	0	0
Planung/Erneuerung Südstr.	0	0	0	0	0	30.000	300.000
Planung/Erneuerung Kalverkämpfe	0	0	0	0	30.000	100.000	0
Endausbau W.-Tophinke-Ring / Pfarrer-Brockmann-Weg	14.875	450.000	0	0	0	0	0
Endausbau Steenwijkerring/Vollenhoverweg	73.532	0	0	0	0	0	0
Endausbau Auf der Höfte /Grothuskamp	90.744	0	0	0	0	0	0
Erneuerung Teilabschnitt Dieselstraße	0	300.000	300.000	5.000.000	2.500.000	2.500.000	0
Erneuerung Blumenstraße	30.153	0	0	0	0	0	0
Planung/Erneuerung Breslauer Str.	0	0	0	0	0	0	40.000
Weißes Venn - TA Postweg bis Wachfuß	0	0	0	0	25.000	300.000	0
Weißes Venn - TA Wachfuß bis Kleikamp	0	0	0	0	0	0	30.000
Gehwegerneuerung Clarholzerstr./Blumenstr.	5.253	0	0	0	0	0	0
Lückenschluss Prozessionsweg Prickartzweg	208.353	0	0	0	0	0	0
Planung Baugebiet Postweg- Mitte/Dieksheide	0	200.000	540.000	0	0	0	0
Planung von-Steinfurt-Str.	0	0	0	0	0	0	30.000
Planung Umgestaltung /Erneuerung Blumenstr. 2.BA	0	35.000	35.000	300.000	300.000	0	0
ISEK Platzgestaltung Denkmalplatz	0	49.000	1.100.000	0	0	0	0
ISEK Aufwertung und Umgestaltung Debusstraße	0	130.000	1.350.000	0	0	0	0
Planung Kirchstraße	0	0	0	0	0	0	30.000
ISEK Aufwertung & Umgestal. Seitenbereich BHF-Str.	0	0	0	0	0	0	35.000
Endausbau Feldbusch	0	300.000	0	0	0	0	0
städtebaul. Entwicklung - Gräftenweg 2. BA	17.107	0	0	0	0	0	0
Bahnhofsumfeld Stauvermannsweg	14.869	0	0	0	0	0	0
ISEK Rad- & Fußweg Industriestr./Möhlerstr.	4.361	0	0	0	0	0	0
Radwegeprovisorium an der Samtholzstraße	55.659	0	0	0	0	0	0

## Investitionen Produkt Öffentliche Verkehrsflächen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- Ermächti- gungen	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026
Anteilige Kosten RW- Entwässerung	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
geförderter Breitbandausbau Außenbereich	0	700.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000	0	0
Erneuerung von Wirtschafts- wegen im Außenbereich	1.933	470.000	850.000	0	850.000	850.000	850.000
Erschließung & Parkfläche KITA	62.764	0	0	0	0	0	0
ISEK Paul-Craemer-Platz - Aufwertungsmaßnahmen	12.044	16.300	0	0	0	0	0
Umsetzung Kleinmaßnahmen aus Mobilitätskonzept	0	50.000	50.000	0	0	0	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### Ergebnisposition 13: Sach- und Dienstleistungen

###### Unterhaltung der Straßen und Wege

Aus diesem Ansatz werden alle Kosten für die Straßenunterhaltung sowie für den Betrieb der Straßenbeleuchtung finanziert.

Für die allgemeine Straßenunterhaltung sind in diesem Jahr 280.000 € angesetzt. Hier inkludiert sind die jährlich stattfindenden Oberflächenbehandlungen für die Straßen im Außenbereich.

###### Unterhaltung der Straßenbeleuchtung

Von einem externen Dienstleister werden momentan als Übergangslösung alle Störungen und Schäden als Kleinaufträge beseitigt.

#### Teilfinanzplan

Die Ansätze für das Neubauprogramm wurden auf der Grundlage von Honorarermittlungen bzw. Kostenschätzungen der Verwaltung unter weitest gehender Berücksichtigung der aktuellen Preisentwicklung ermittelt.

Für die Erneuerung und Sanierung der Brücken 2023 werden 460.000 € zur Verfügung gestellt. Von diesem Geld wird unter anderem die Langemerschbrücke an der Reithalle Uphus erneuert.

Der Ansatz für Wirtschaftsweegeerneuerung im Außenbereich ist mit 850.000 € für das Jahr 2023 angesetzt. Von den 850.000 € soll ein Betrag in Höhe von 500.000 € durch die Fördermaßnahme „Förderung zur Modernisierung ländlicher Infrastruktur“ finanziert werden. Sollte sich der Förderbetrag verringern oder ausfallen, steht lediglich ein Betrag von 350.000 € zuzüglich des Förderbetrages für die Maßnahme Wirtschaftsweegeerneuerung im Außenbereich bereit.

Für die Umsetzung von Kleinmaßnahmen aus dem Mobilitätskonzept werden 50.000 € eingeplant.



## Produktbeschreibung Produkt Bauhof

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Planen, Bauen, Umwelt

**Verantwortliche Person(en) :**

Christian Pohlmeier

**Kurzbeschreibung**

Serviceleistungen für alle Produktbereiche der Gemeinde, Unterhaltung und Pflege von gemeindlichen Liegenschaften

Das sind insbesondere:

- Unterhaltung, Pflege und Neuanlagen von Grünanlagen und Kinderspielplätzen,
- Friedhofsunterhaltung,
- Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen inklusive Verkehrsbeschilderung,
- Winterdienst,
- Gewässerunterhaltung,
- einzelne Maßnahmen zur Gebäudeunterhaltung

**Auftragsgrundlage**

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse, Aufträge des Bürgermeisters und der Fachbereiche sowie sonstiger Dienststellen, DIN und EN Normen, GUV-Vorschriften

Stellenplanauszug	Ist Vorvorjahr	Plan Vorjahr	Plan Haushaltsjahr
Stellenanteil des Produktes	18,60	18,70	19,25

## Teilergebnishaushalt Produkt Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	334	200	0	0	0	0
	Auflösung Sonderposten	334	200	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	627	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Verkaufserlöse	627	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.605	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
	Erstattungen von GW (inkl. Winterdienst)	143.605	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	Erstattungen von Dritten	0	500	500	500	500	500
07	Sonstige ordentliche Erträge	200	500	500	500	500	500
	Erstattungen von Versicherungsschäden	200	500	500	500	500	500
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>144.766</b>	<b>47.200</b>	<b>47.000</b>	<b>47.000</b>	<b>47.000</b>	<b>47.000</b>
11	Personalaufwendungen	1.016.580	1.060.994	1.154.861	1.201.467	1.237.511	1.274.636
	Bezüge und Gehälter	1.016.580	1.060.994	1.154.861	1.201.467	1.237.511	1.274.636
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.137	98.000	131.000	131.000	131.000	131.000
	Haltung von Fahrzeugen	47.466	33.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	Treibstoffkosten	50.820	49.000	75.000	75.000	75.000	75.000
	Unterhaltung der Maschinen u. technischen Anlagen	24.852	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
14	Bilanzielle Abschreibung	116.685	99.700	91.400	85.200	71.200	66.100
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.507	33.700	38.000	38.000	38.000	38.000
	Dienst- und Schutzkleidung	12.065	11.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	sonstiger Geschäftsaufwand	14.440	22.700	23.000	23.000	23.000	23.000
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.282.909</b>	<b>1.292.394</b>	<b>1.415.261</b>	<b>1.455.667</b>	<b>1.477.711</b>	<b>1.509.736</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.138.143</b>	<b>-1.245.194</b>	<b>-1.368.261</b>	<b>-1.408.667</b>	<b>-1.430.711</b>	<b>-1.462.736</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.170.152	1.272.294	1.395.205	1.434.920	1.457.003	1.489.161
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.298	27.100	26.944	26.253	26.292	26.425
	interne Verrechnung EDV-Kosten	21.298	27.100	26.944	26.253	26.292	26.425
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>10.711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
19	Veräußerung von Sachanlagen	38.660	11.500	12.000	11.200	6.200	5.200
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.660</b>	<b>11.500</b>	<b>12.000</b>	<b>11.200</b>	<b>6.200</b>	<b>5.200</b>
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.567	258.250	164.000	181.250	171.250	176.250
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>25.567</b>	<b>258.250</b>	<b>164.000</b>	<b>181.250</b>	<b>171.250</b>	<b>176.250</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.093</b>	<b>-246.750</b>	<b>-152.000</b>	<b>-170.050</b>	<b>-165.050</b>	<b>-171.050</b>

## Investitionen Produkt Bauhof

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Verkauf von Altfahrzeugen und Geräten	38.660	11.500	12.000	0	11.200	6.200	5.200
<b>Auszahlungen</b>							
Beschaffung Fahr- und Werkzeugen, Maschinen u.a.	25.567	245.000	150.750	0	168.250	158.250	163.250
Beschaffung von Kleingeräten	0	13.250	13.250	0	13.000	13.000	13.000

## Produktinformationen

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan

##### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Kosten für die Unterhaltung aller Bauhoffahrzeuge, Maschinen und technischer Anlagen incl. Treibstoffkosten.

##### **Ergebnisposition 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

In dem Ansatz sind die Kosten für Dienst- und Schutzkleidung, Telekommunikation und Verbrauchsmaterial enthalten.

#### Finanzplan

##### **Finanzposition 19: Veräußerung von Sachanlagen**

Als Einnahmen werden geplante Erlöse aus dem Verkauf alter Geräte/Fahrzeuge angesetzt.

##### **Finanzposition 26: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

Grundlage für die Neuanschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen und Geräten ist das vom Bauhof ausgearbeitete Fahrzeugkonzept.

Für 2023 ist die Ersatzbeschaffung von 3 Großmähern geplant.

## Produktbeschreibung Produkt Gewässer

### Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Planen, Bauen, Umwelt

**Verantwortliche Person(en):**

Sascha Zelesnik-Hartmann

**Kurzbeschreibung**

Maßnahmen zur Pflege und Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung und zum Hochwasserschutz.

Dies sind insbesondere:

- Unterhaltung der Wasserläufe und Durchlässe
- Regulierung und Ausbau von Gewässern
- Aufwendungen und Maßnahmen zum Hochwasserschutz

**Auftragsgrundlage**

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz NRW

**Stellenplanauszug****Ist Vorvorjahr****Plan Vorjahr****Plan Haushaltsjahr**

Stellenanteil des Produktes

0,15

0,00

0,00

## Teilergebnishaushalt Produkt Gewässer

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
11	Personalaufwendungen	7.995	0	0	0	0	0
	Bezüge und Gehälter	7.154	0	0	0	0	0
	Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe etc.	841	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.580	0	0	0	0	0
	Unterhaltung der Gewässer	175.580	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibung	131	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>183.706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-183.706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.755	0	0	0	0	0
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	47.944	0	0	0	0	0
	interne Verrechnung EDV- Kosten	12.811	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-244.461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Produktbeschreibung Produkt Gewässer und Grünanlagen

### Produktinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Planen, Bauen, Umwelt

#### Verantwortliche Person(en):

Sascha Zelesnik-Hartmann

#### Kurzbeschreibung

- Planung und Unterhaltung der Grünflächen und Kompensationsflächen
- Planung und Unterhaltung der Mehrgenerationen-, Bolz-, Spiel und Sportplätze
- Maßnahmen zum Hochwasserschutz und zur Pflege und Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung

#### Auftragsgrundlage

Bundesnaturschutzgesetz, Landesnaturschutzgesetz NRW,  
 Bundesartenschutzverordnung  
 Umweltinformationsgesetz, Bundes-/Landesbodenschutzgesetz  
 Naturdenkmalverordnung und Schutz von Landschaftsteilen im Kreis Gütersloh  
 Landesforstgesetz, Baugesetzbuch,  
 Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz NRW  
 Gemeindefestsetzung

#### Stellenplanauszug

#### Ist Vorvorjahr

#### Plan Vorjahr

#### Plan Haushaltsjahr

Stellenanteil des Produktes

1,15

0,80

## Teilergebnishaushalt Produkt Gewässer und Grünanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	95.100	38.900	38.900	38.900	38.700
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>98.100</b>	<b>41.900</b>	<b>41.900</b>	<b>41.900</b>	<b>41.700</b>
11	Personalaufwendungen	0	74.334	60.070	61.873	63.729	65.641
	Bezüge und Gehälter	0	74.334	60.070	61.873	63.729	65.641
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	581.550	541.100	528.600	514.100	526.600
	Unterhaltung der Gewässer	0	214.000	214.000	214.000	214.000	214.000
	Unterhaltung der Grünanlagen	0	367.550	327.100	314.600	300.100	312.600
14	Bilanzielle Abschreibung	0	156.200	248.300	243.300	195.600	85.100
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
	Geschäftsaufwendungen	0	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>815.784</b>	<b>853.170</b>	<b>837.473</b>	<b>777.129</b>	<b>681.041</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-717.684</b>	<b>-811.270</b>	<b>-795.573</b>	<b>-735.229</b>	<b>-639.341</b>
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	795.594	882.082	906.675	920.348	940.377
	interne Verrechnung Bauhofleistungen	0	776.294	862.695	887.220	900.893	920.760
	interne Verrechnung EDV-Kosten	0	19.300	19.387	19.455	19.455	19.617
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-1.513.278</b>	<b>-1.693.352</b>	<b>-1.702.248</b>	<b>-1.655.577</b>	<b>-1.579.718</b>

## Teilfinanzhaushalt Produkt Gewässer und Grünanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	196.000	361.225	285.225	405.225	164.000
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>196.000</b>	<b>361.225</b>	<b>285.225</b>	<b>405.225</b>	<b>164.000</b>
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	375.000	690.450	680.450	345.000	275.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	15.000	55.000	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>0</b>	<b>390.000</b>	<b>745.450</b>	<b>680.450</b>	<b>345.000</b>	<b>275.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-194.000</b>	<b>-384.225</b>	<b>-395.225</b>	<b>60.225</b>	<b>-111.000</b>

## Investitionen Produkt Gewässer und Grünanlagen

Bezeichnung	Jahresergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>Einzahlungen</b>							
Landesförderung Renaturierung Axtbach	0	176.000	176.000	0	100.000	220.000	164.000
Zuschuss ISEK f. Spiel- und Sportstätten nördl. B.	0	20.000	185.225	0	185.225	185.225	0
<b>Auszahlungen</b>							
Renaturierung Axtbach	0	220.000	220.000	605.000	125.000	275.000	205.000
Ausstattung von Kinderspielplätzen	0	40.000	40.000	0	105.000	40.000	40.000
Ausgleichsmaßnahmen	0	60.000	60.000	0	30.000	30.000	30.000
Zaun von Zufahrt bis Waldgrenze (Sportplatz Cl.)	0	15.000	15.000	0	0	0	0
Mähroboter für Sportplatz Herzebrock	0	0	20.000	0	0	0	0
Mähroboter für Sportplatz Clarholz	0	0	20.000	0	0	0	0
Renaturierung Gewässer Kläranlage zum Ruthenbach	0	15.000	0	0	0	0	0
Maßnahmen Wasserahmen Richtlinie	0	0	0	0	50.000	0	0
ISEK Spiel- und Sportstätten nördlicher Bereich	0	40.000	370.450	370.450	370.450	0	0

## Produktinformationen

### Erläuterungen

Bis zum 31.12.2021 wurde dieses Produkt unter den Einzelprodukten „Grünanlagen“ und „Gewässer“ geführt. Ab dem 01.01.2022 ist daraus ein Produkt mit der Bezeichnung „Gewässer und Grünanlagen“ entstanden. In den Einzelprodukten sind die Ergebnisse bis zum 31.12.2021 aufgeführt.

### Teilergebnisplan

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

##### Unterhaltung öffentliche Grünflächen

Die Mittel werden für die Planung, Gestaltung und Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen - Straßenbeete mit und ohne Sträucher und Bäume, parkähnliche Grünflächen, Parkanlagen (Klostergarten Herzebrock und Klostergarten Clarholz), extensive Wiesenflächen - durch den Bauhof und durch Fremdfirmen verwendet.

Da noch immer nicht alle gemeindlichen Bäume im Baumkataster erfasst sind, werden weiterhin Bäume durch ein Sachverständigenbüro erfasst. Die regelmäßige Nachkontrolle hinsichtlich ihrer Verkehrssicherheit erfolgt seitens eines gemeindlichen Baumkontrolleurs. Die daraus resultierenden Maßnahmen werden zum einen durch den Bauhof und zum anderen durch Vergaben an Fachfirmen durchgeführt.

Außerdem werden Mittel für die Planung und Unterhaltung von Kompensationsflächen eingeplant. Die aufgrund von Eingriffen in die Landschaft notwendigen Kompensationsflächen sind nach entsprechenden ökologischen Vorgaben zu planen, umzusetzen und zu pflegen.

##### Unterhaltung Spiel- und Sportplätze

Von dem Gesamtansatz der Grünflächenunterhaltung werden für die Unterhaltung 21.250 € bereitgestellt. Planung und Unterhaltung von 28 Kinderspiel-, 5 Bolz- und 2 Generationenplätzen sowie 1 Skate- und 1 Beach-Volleyballanlage. Neben der Planung und Anschaffung von Neugeräten und Einfriedungen müssen die Geräte und Plätze gewartet und gepflegt werden.

##### Unterhaltung Gewässer

Die Arbeiten der Wasserlaufunterhaltung sind nach einer Ausschreibung in 2021 wieder für 3 Jahre an eine Fachfirma vergeben. Die Kosten sind stabil geblieben.

Gegebenenfalls entstehen Kosten zur Beseitigung vor Hochwasser- oder Sturmschäden an Gewässern an.

#### **Ergebnisposition 13: Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**

##### Interne Verrechnungen Bauhofleistungen

Durch die Fremdvergabe der Wasserlaufunterhaltung verbleiben beim Bauhof die Planung, Steuerung und die Kontrolle der Arbeitsergebnisse sowie wenige eigene Arbeitseinsätze.

### Teilfinanzplan

#### **Finanzposition 30: Auszahlungen aus Investitionen**

##### Ausstattung von Kinderspielplätzen

Für den aus Sicherheitsgründen erforderlichen Ersatz von Spielgeräten auf vorhandenen Spielplätzen sind Mittel bereitzustellen. Für die Einrichtung eines Spielplatzes im geplanten Baugebiet Postweg-Mitte sind im Jahr 2023 50.000 € zu veranschlagen.

##### ISEK – Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten 2020

Die Spiel- und Sportstätten im nördlichen Bereich des Schul- und Sportzentrums Herzebrock sind Gegenstand des Städtebauförderantrags 2022. Geplant sind u.a. ein Wasser-Matschbereich, Seniorenfitnessgeräte, eine Kletterboulderwand und weitere Maßnahmen.

##### Renaturierung des Axtbaches

In 2018 wurde ein Konzept zur Renaturierung und zur Verbesserung des Hochwasserschutzes im Umfeld des Axtbaches im Raum Clarholz erstellt. Das Konzept konnte bis jetzt nicht umgesetzt werden. Zurzeit wird noch geprüft, ob eine Umsetzung der Maßnahme möglich ist.

# **Anlagen zum Haushaltsplan**



# Stellenplan der Gemeinde Herzebrock-Clarholz

## Erläuterungen zum Stellenplan

### Rechtliche Grundlage

Der Stellenplan stellt die Grundlage für die Personalwirtschaft der Gemeinde dar und muss deshalb ausweisen, wie viele Beschäftigte für die Aufgabenerfüllung der Gemeinde benötigt werden bzw. tätig sein müssen.

Gemäß § 74 Abs. 2 GO ist die Gemeinde verpflichtet, einen Stellenplan aufzustellen und diesen einzuhalten. Der Erlass des Stellenplans hat nach § 41 Abs. 1 Buchstabe h) GO durch den Rat zu erfolgen und kann nicht auf andere Ausschüsse oder die Verwaltung übertragen werden.

Der Stellenplan ist als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen und stellt damit die Verbindung zu den im Haushaltsplan ausgewiesenen Personalaufwendungen her. Durch die Ergänzung des Stellenplans um eine Stellenübersicht wird die Zuordnung der Stellen auf die Aufgabenbereiche (Produkte) ersichtlich bzw. der dort bestehende Personalbedarf erkennbar.

Gemäß § 8 KomHVO hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten und der nicht nur vorübergehend beschäftigten Bediensteten auszuweisen. Wesentliche Abweichungen vom Stellenplan des Vorjahres sowie geplante zukünftige Veränderungen sind zu erläutern.

Weiterhin ist dem Stellenplan eine Übersicht über die vorgesehene Zahl der Nachwuchskräfte und der informatorisch beschäftigten Dienstkräfte beizufügen.

## Erläuterung der wesentlichen Veränderungen zum Stellenplan des Vorjahres

### **Teil A: Beamtinnen und Beamte**

Im Stellenplan der Beamtinnen und Beamte haben sich folgende Änderungen ergeben:

<b>Besoldungsgruppe</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Begründung</b>
A 12	4,00	2,00	+ 2,00	Auf der Grundlage von Stellenbewertungen sind zwei A 11 Stellen entfallen und zwei A 12 Stellen hinzugekommen. Eine der beiden Stellen wird durch die Gemeindewerke finanziert.
A 11	4,00	6,00	- 2,00	

Der Stellenplan der Beamtinnen und Beamten bleibt im Haushaltsjahr 2023 unverändert bei 16,00 Stellen. Die derzeit nicht besetzten Stellen sollen zukünftig mit den Beamtenanwärtern\*innen besetzt werden, die sich derzeit in der Ausbildung befinden.

### **Teil B: Tarifbeschäftigte**

Im Stellenplan der tariflich Beschäftigten haben sich folgende Änderungen ergeben:

<b>Entgeltgruppe</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Begründung</b>
11	13,00	11,80	+ 1,00	Aufgrund der geplanten Aufgabenanpassungen im Bereich EDV wird durch eine Neubewertung 1,00 Stelle der EDV von EG 10 in EG 11 eingruppiert.
			+ 0,20	Im Produkt Gebäudemanagement wurde eine 0,80 Stelle auf 1,00 Stelle aufgestockt.
S11b	7,00	5,00	+2,00	In dem Produkt offene Kinder- und Jugendarbeit wird eine zusätzliche Stelle für eine*n Sozialarbeiter*in und im Produkt Soziales für eine*n Case Manager*in geschaffen.
10	4,00	5,00	- 1,00	Aufgrund der geplanten Aufgabenanpassungen im Bereich EDV wird durch eine Neubewertung 1,00 Stelle der EDV von EG 10 in EG 11 eingruppiert.
09c	1,00	0,00	+ 1,00	Im Bereich Steuerungsdienst ist durch eine Umbesetzung eine 1,00 Stelle mit der Eingruppierung EG 9c entstanden. Die EG 9c Stelle ersetzt eine Beamtenstelle.
09b	6,60	6,80	+ 0,35	Im Fachbereich 1 wurden 0,35 Stellenanteile im Produkt Zentrale Dienste aufgestockt. Die Stellenanteile sind derzeit nicht besetzt. Über diese Stellenanteile wurde eine befristete Stundenreduzierung genehmigt.
			+ 0,45	Im FB 2 wurde durch eine Nachbesetzung in den Bereichen Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv und Allgemeine Sportangelegenheiten 0,45 Stellenanteile EG 9b eingerichtet. Die Stellenanteile waren bisher durch eine Beamtin besetzt.
			- 1,00	Im Bereich räumliche Planung und Entwicklung wurde 1,00 Stelle EG 9b abgebaut.

Entgeltgruppe	2023	2022	Veränderung	Begründung
09a	5,90	3,75	+ 1,00	Im Produkt Personalmanagement wurde aufgrund einer Stellenbewertung 1,00 Stelle von EG 8 nach EG 9a höher eingruppiert.
			+ 1,15	Im Produkt Soziales (Wohngeld) wurde eine Stelle um 0,15 Stellenanteile aufgestockt und 1,00 Stelle neu geschaffen.
08	8,50	9,50	- 1,00	Im Produkt Personalmanagement wurde aufgrund einer Stellenbewertung 1,00 Stelle von EG 8 nach EG 9a höher eingruppiert.
06	25,85	25,05	+ 1,00	Im Fachbereich 1 wurde eine EG 6 Stelle neu ausgewiesen. Diese neue Hausmeister-Stelle wurde befristet für die Unterstützung in der Betreuung der Flüchtlingsunterkünfte geschaffen.
			+ 0,05	Im Fachbereich 1 wurde eine EG 6 Stelle im Bereich Personalmanagement um 0,05 Stellenanteile aufgestockt.
			- 0,25	Im Fachbereich 3 wurden 0,25 Stellenanteilen einer EG 6 Stelle abgebaut.
05	7,15	6,90	+ 0,25	Im Produkt Allgemeine Sicherheit und Ordnung wurde im Bereich Außendienst 0,25 Stellenanteile abgebaut. Mit 0,50 Stellenanteilen wurde eine Dolmetscher-Stelle geschaffen. .
04	4,10	3,60	+ 0,50	Im Produkt Bürgerservice wurde die Telefonzentrale um 0,50 Stellenanteile aufgestockt.
03	0,80	0,00	+ 0,80	Durch eine Höhergruppierung wurden 0,80 Stellenanteile EG3 geschaffen.
02	1,40	2,60	- 1,20	Durch eine Höhergruppierung fallen 1,00 Stellenanteile EG2 weg. Zusätzlich wurden im Bereich Gewässer und Grünanlagen 0,20 Stellenanteile abgebaut.
01	1,40	1,20	+ 0,20	Im Bereich offene Kinder und Jugendarbeit wurden 0,20 Stellenanteile aufgestockt.

Insgesamt erhöht sich der Stellenplan der Tariflich Beschäftigten im Haushaltsjahr 2023 um 5,50 Stellen auf 90,70 Stellen. Diese Stellenerhöhung im Vergleich zum Vorjahr ist überwiegend auf die Mehrarbeit durch die Ukraine-Krise, die Umsetzung der Klimaschutz- und ISEK Maßnahmen sowie die fortschreitende Digitalisierung zurückzuführen.

Stellenplan

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
1	2	3	5	6	7
<b>Wahlbeamte</b>		<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	
Bürgermeister	B 3	1,00	1,00	1,00	
<b>Laufbahngruppe 2 (Höherer Dienst)</b>		<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	
Verwaltungsdirektor/- in	A 15	1,00	1,00	1,00	
Oberverwaltungsrat/-rätin	A 14	1,00	1,00	1,00	
Verwaltungsrat/-rätin	A 13	0,00	0,00	0,00	
<b>Laufbahngruppe 2 (Gehobener Dienst)</b>		<b>11,00</b>	<b>11,00</b>	<b>7,65</b>	
Amtsrat/-rätin	A 12	4,00	2,00	2,00	
Amtmann/Amtfrau	A 11	4,00*	6,00*	4,25	*0,75 befristete Stundenreduzierung, 1,00 nicht besetzt
Oberinspektor/-in	A 10	1,00*	1,00*	0,40	
Inspektor/-in	A 9	2,00*	2,00	1,00	* 2,00 nicht besetzt
<b>Laufbahngruppe 1 (Mittlerer Dienst)</b>		<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	
Amtsinspektor/-in	A 9 Z*	1,00*	1,00*	1,00	*Spitzenamt mit Amtszulage
	A 9	1,00	2,00	1,00	
<b>Insgesamt</b>		<b>16,00</b>	<b>16,00</b>	<b>12,65</b>	

**Stellenübersicht**

**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung  
- Beamtinnen und Beamte -**

Steuerungsdiens	Wahl-beamte	Laufbahngruppe 2 (Höherer Dienst)					Laufbahngruppe 2 (Gehobener Dienst)					Laufbahngruppe 1 (Mittlerer Dienst)		Summe	Erläuterungen	
		A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					
<b>PB Produktbezeichnung</b>	<b>B 3</b>															
01 Gleichstellung von Mann und Frau										0,50						0,50
01 Rat und Verwaltungssteuerung	1,00	0,05	0,05													1,10
15 Gemeindemarketing																0,00
<b>Summe Steuerungsdiens</b>	<b>1,00</b>	<b>0,05</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,60</b>

Fachbereich 1	Wahl-beamte	Laufbahngruppe 2 (Höherer Dienst)					Laufbahngruppe 2 (Gehobener Dienst)					Laufbahngruppe 1 (Mittlerer Dienst)		Summe	Erläuterungen	
		A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					
<b>PB Produktbezeichnung</b>	<b>B 3</b>															
01 Zentrale Dienste		0,10				0,30	0,45									0,85
01 Personalmanagement		0,20				1,00	1,00							1,00		3,20
nicht besetzte Stellenanteile							1,75				2,00					3,75
01 Gebäudemanagement		0,10														0,10
01 Liegenschaften		0,10														0,10
01 Kämmerei		0,10				0,70	0,30									1,10
01 Buchhaltung		0,05				1,00										1,05
16 Allgemeine Finanzwirtschaft		0,30														0,30
<b>Summe Fachbereich 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3,00</b>	<b>3,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,45</b>	

Fachbereich 2		Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2 (Höherer Dienst)			Laufbahngruppe 2 (Gehobener Dienst)					Laufbahngruppe 1 (Mittlerer Dienst)		Summe	Erläuterungen	
PB	Produktbezeichnung	B 3	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 9	A 8	Summe	Erläuterungen
02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung			0,15			0,85								1,00	
02	Feuerschutz			0,05			0,05								0,10	
02	Bürgerservice			0,05			0,05								0,10	
02	Personenstandsangelegenheiten			0,05			0,05								0,10	
03	Schulträgerangelegenheiten			0,25					0,10						0,35	
03	Bolandschule								0,10						0,10	
03	Josefschule								0,10						0,10	
03	Wilbrandschule								0,10						0,10	
03	von-Zumbusch-Gesamtschule								0,10						0,10	
04	Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv			0,10					0,05						0,15	
05	Soziales			0,10									1,00		1,10	A9 Spitzenamt mit Amtszulage
06	Jugend und Familie			0,10					0,35						0,45	
06	Offene Kinder- und Jugendarbeit			0,05					0,05						0,10	
08	Allgemeine Sportangelegenheiten			0,05					0,05						0,10	
	<b>Summe Fachbereich 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3,95</b>	

Zusammenfassung													
Fachbereiche	Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2 (Höherer Dienst)			Laufbahngruppe 2 (Gehobener Dienst)					Laufbahngruppe 1 (Mittlerer Dienst)		Gesamt	
		A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8		
Steuerungsdienst	1,00	0,05	0,05	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,60
Fachbereich 1	0,00	0,95	0,00	0,00	0,00	3,00	3,50	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	10,45
Fachbereich 2	0,00	0,00	0,95	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	3,95
Fachbereich 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16,00</b>

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
1	2	2	4	5
13	1,00	1,00	0,00	
11	13,00	11,80	8,65	
S11b	7,00	5,00	3,85	
10	4,00	5,00	3,00	
9c	1,00	0,00	0,00	
9b	6,60	6,80	2,15	
9a	5,90	3,75	7,40	
8	8,50	9,50	8,00	
7	3,00	3,00	3,00	
6	25,85*	25,05	22,90	* 1,00 Stellen kw-Vermerk
5	7,15	6,90	6,35	
4	4,10	3,60	4,10	
3	0,80	0,00	0,00	
2	1,40	2,60	2,55	
1	1,40	1,20	1,40	
<b>Insgesamt</b>	<b>90,70</b>	<b>85,20</b>	<b>73,35</b>	

**Stellenübersicht**  
**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**  
**- Tarifbeschäftigte -**

Steuerungsdienst		Entgeltgruppen													Summe	Erläuterungen			
		13	11	S11b	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3			2	1	
<b>PB</b>	<b>Produktbezeichnung</b>																		
01	Rat und Verwaltungssteuerung	0,05	0,10			0,45		0,85						0,50					1,95
15	Gemeindemarketing		0,70			0,55													1,25
	<b>Summe Steuerungsdienst</b>	<b>0,05</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3,20</b>

Fachbereich 1		Entgeltgruppen													Summe	Erläuterungen				
		13	11	S11b	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3			2	1		
<b>PB</b>	<b>Produktbezeichnung</b>																			
01	Zentrale Dienste						0,90					0,10			1,10		0,60			2,70
01	EDV		1,00		2,00															3,00
01	Personalmanagement		0,30					0,65		0,85										1,80
	nicht besetzte Stellenanteile		0,75				0,30	0,50	0,40											1,95
01	Gebäudemanagement		2,80						1,00	2,00	5,75*	0,50						0,55		12,60
01	Liegenschaften						0,50													0,50
01	Kämmerei						0,30			0,50										0,80
01	Buchhaltung							1,90	3,15											5,05
16	Allgemeine Finanzwirtschaft									0,30										0,30
	<b>Summe Fachbereich 1</b>	<b>0,00</b>	<b>4,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>	<b>3,15</b>	<b>4,55</b>	<b>2,00</b>	<b>8,50</b>	<b>0,50</b>	<b>0,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28,70</b>	

Fachbereich 2		Entgeltgruppen											Summe	Erläuterungen				
PB	Produktbezeichnung	13	11	S11b	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1		
02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung						1,05		0,40			1,75			0,75		3,95	
02	Feuerschutz									1,00							1,00	
02	Bürgerservice								0,30		3,10		2,00				5,40	
02	Personenstandsangelegenheiten						1,05										1,05	
03	Schulträgerangelegenheiten								0,10		0,20						0,30	
03	Bolandschule											0,45					0,45	
03	Josefschule											0,45					0,45	
03	Wilbrandschule											0,50					0,50	
03	von-Zumbusch-Gesamtschule										1,50						4,50	eine EG S11b Stelle wird vom Land finanziert
04	Kultur, VHS, Städtepartnerschaften und Archiv																0,30	
05	Soziales																5,40	kv Vermerk: 0,50 Stellenanteile EG 5 werden nach der Ukraine-Krise wegfallen.
06	Jugend und Familie										0,30						0,30	
06	Offene Kinder- und Jugendarbeit								0,40							1,40	4,80	
08	Allgemeine Sportangelegenheiten																0,20	
	<b>Summe Fachbereich 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3,60</b>	<b>1,90</b>	<b>1,20</b>	<b>1,00</b>	<b>5,10</b>	<b>3,65</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,75</b>	<b>1,40</b>	<b>28,60</b>	

Fachbereich 3		Entgeltgruppen													Summe	Erläuterungen		
PB	Produktbezeichnung	13	11	S11b	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1		
01	Bauhof	0,05			1,00				1,65		11,75	3,00	1,00	0,80			19,25	
09	Räumliche Planung und Entwicklung	0,20	3,30								0,25						3,75	
10	Bauverwaltung	0,10	0,10				1,00		0,40		0,10						1,70	
12	Öffentliche Verkehrsflächen	0,20	1,95								0,15						2,30	
13	Gewässer und Grünanlagen	0,15	0,55												0,10		0,80	
13	Friedhof	0,05							0,70								0,75	
14	Umwelt- und Klimaschutz	0,20	1,45														1,65	
	<b>Summe Fachbereich 3</b>	<b>0,95</b>	<b>7,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,75</b>	<b>0,00</b>	<b>12,25</b>	<b>3,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>30,20</b>	

Zusammenfassung																	
Fachbereiche		Entgeltgruppen													Gesamt		
		13	11	S11b	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	
	Steuerungsdienst	0,05	0,80	0,00	0,00	1,00	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	3,20
	Fachbereich 1	0,00	4,85	0,00	2,00	0,00	2,00	3,15	4,55	2,00	8,50	0,50	0,60	0,00	0,55	0,00	28,70
	Fachbereich 2	0,00	0,00	7,00	1,00	0,00	3,60	1,90	1,20	1,00	5,10	3,65	2,00	0,00	0,75	1,40	28,60
	Fachbereich 3	0,95	7,35	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	2,75	0,00	12,25	3,00	1,00	0,80	0,10	0,00	30,20
	<b>Gesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>13,00</b>	<b>7,00</b>	<b>4,00</b>	<b>1,00</b>	<b>6,60</b>	<b>5,90</b>	<b>8,50</b>	<b>3,00</b>	<b>25,85</b>	<b>7,15</b>	<b>4,10</b>	<b>0,80</b>	<b>1,40</b>	<b>1,40</b>	<b>90,70</b>

**Stellenübersicht**  
**Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit**  
**- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -**

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2023	Beschäftigte am 30.06.2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Bachelor of Laws	Anwärterbezüge	3,00	1,00	
Bachelor of Arts	Anwärterbezüge	1,00	0,00	
Verwaltungspraktikanten/-innen	Unterhaltsbeihilfe	0,00	0,00	
Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Verwaltungswirt	Ausbildungsvergütung	2,00	2,00	
Auszubildende/r zur/zum Straßenwärter/in	Ausbildungsvergütung	0,00	0,00	
Praktikanten/innen	Fester Satz	1,00	0,00	
Bufdi (Klimaschutz)	Aufwandsentschädigung	0,00	0,00	
<b>Insgesamt</b>		<b>8,00</b>	<b>3,00</b>	

# Haushaltsquerschnitt

## Haushaltsquerschnitt Teil 1: Ergebnisplanung

Produkt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
010103	25.250,00	689.846,00	-664.596,00	0,00	-664.596,00	0,00	-664.596,00
150101	0,00	204.651,08	-204.651,08	0,00	-204.651,08	0,00	-204.651,08
010201	1.800,00	70.944,00	-69.144,00	0,00	-69.144,00	0,00	-69.144,00
010101	46.400,00	786.295,00	-739.895,00	0,00	-739.895,00	0,00	-739.895,00
010102	118.300,00	1.088.551,00	-970.251,00	0,00	-970.251,00	0,00	-970.251,00
010301	335.685,00	842.201,00	-506.516,00	0,00	-506.516,00	0,00	-506.516,00
010401	1.472.337,00	4.561.467,00	-3.089.130,00	0,00	-3.089.130,00	0,00	-3.089.130,00
010402	81.100,00	113.677,00	-32.577,00	27.000,00	-5.577,00	0,00	-5.577,00
010107	42.710,00	507.336,00	-464.626,00	500,00	-464.126,00	0,00	-464.126,00
010108	500.500,00	1.438.555,00	-938.055,00	302.500,00	-635.555,00	0,00	-635.555,00
160101	29.078.200,00	14.810.061,00	14.268.139,00	-255.500,00	14.012.639,00	464.724,00	14.477.363,00
020101	17.100,00	493.959,00	-476.859,00	0,00	-476.859,00	0,00	-476.859,00
020102	71.000,00	455.921,00	-384.921,00	0,00	-384.921,00	0,00	-384.921,00
020201	115.500,00	378.033,00	-262.533,00	0,00	-262.533,00	0,00	-262.533,00
020301	13.000,00	114.649,00	-101.649,00	0,00	-101.649,00	0,00	-101.649,00
050101	938.300,00	1.430.970,00	-492.670,00	0,00	-492.670,00	0,00	-492.670,00
060101	5.000,00	931.152,00	-926.152,00	0,00	-926.152,00	0,00	-926.152,00
060102	180.750,00	359.902,00	-179.152,00	0,00	-179.152,00	0,00	-179.152,00
030101	159.500,00	187.252,00	-27.752,00	0,00	-27.752,00	0,00	-27.752,00
030102	171.300,00	309.501,00	-138.201,00	0,00	-138.201,00	0,00	-138.201,00
030103	193.900,00	316.688,00	-122.788,00	0,00	-122.788,00	0,00	-122.788,00
030105	151.700,00	273.634,00	-121.934,00	0,00	-121.934,00	0,00	-121.934,00
030108	207.100,00	887.657,00	-680.557,00	0,00	-680.557,00	0,00	-680.557,00
080101	31.450,00	101.329,00	-69.879,00	0,00	-69.879,00	0,00	-69.879,00
040101	4.600,00	252.457,00	-247.857,00	0,00	-247.857,00	0,00	-247.857,00
100101	7.700,00	180.199,00	-172.499,00	0,00	-172.499,00	0,00	-172.499,00
090101	98.500,00	754.550,00	-656.050,00	0,00	-656.050,00	0,00	-656.050,00
130102	110.600,00	143.803,00	-33.203,00	0,00	-33.203,00	0,00	-33.203,00
130104	41.900,00	853.170,00	-811.270,00	0,00	-811.270,00	0,00	-811.270,00
140101	42.524,96	173.825,00	-131.300,64	0,00	-131.300,64	0,00	-131.300,64
120101	560.200,00	2.257.246,00	-1.697.046,00	0,00	-1.697.046,00	0,00	-1.697.046,00
010105	47.000,00	1.415.261,00	-1.368.261,00	0,00	-1.368.261,00	0,00	-1.368.261,00

**Haushaltsquerschnitt  
Teil 2: Finanzplanung**

Produkt	Einzahlungen aus ifd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus ifd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächti-gungen
010103	25.250,00	645.490,00	-620.240,00	0,00	0,00	0,00	-620.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150101	0,00	201.751,08	-201.751,08	0,00	0,00	0,00	-201.751,08	0,00	0,00	0,00	0,00
010201	1.800,00	61.546,00	-59.746,00	0,00	0,00	0,00	-59.746,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010101	46.300,00	734.139,00	-687.839,00	0,00	17.500,00	-17.500,00	-705.339,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010102	118.200,00	987.651,00	-869.451,00	0,00	47.000,00	-47.000,00	-916.451,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010301	335.685,00	769.371,00	-433.686,00	0,00	0,00	0,00	-433.686,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010401	932.137,00	3.570.707,00	-2.638.570,00	50.500,00	597.500,00	-547.000,00	-3.185.570,00	0,00	0,00	0,00	20.050.000,00
010402	133.100,00	100.717,00	32.383,00	1.221.000,00	3.409.100,00	-2.188.100,00	-2.155.717,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
010107	43.210,00	450.306,00	-407.096,00	0,00	0,00	0,00	-407.096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010108	813.000,00	1.381.716,00	-568.716,00	0,00	150.000,00	-150.000,00	-718.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160101	28.985.300,00	17.663.044,00	11.322.256,00	1.465.000,00	0,00	1.465.000,00	12.787.256,00	4.600.000,00	-945.600,00	3.654.400,00	0,00
020101	17.100,00	470.383,00	-453.283,00	0,00	0,00	0,00	-453.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020102	19.000,00	258.143,00	-239.143,00	105.000,00	323.500,00	-218.500,00	-457.643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020201	115.500,00	375.555,00	-260.055,00	0,00	0,00	0,00	-260.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020301	13.000,00	112.271,00	-99.271,00	0,00	0,00	0,00	-99.271,00	0,00	0,00	0,00	0,00
050101	938.300,00	1.413.156,00	-474.856,00	0,00	0,00	0,00	-474.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060101	5.000,00	923.766,00	-918.766,00	0,00	0,00	0,00	-918.766,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060102	179.750,00	354.198,00	-174.448,00	2.400,00	3.000,00	-600,00	-175.048,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030101	159.500,00	177.406,00	17906,00	395.000,00	0,00	395.000,00	377.094,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030102	159.300,00	291.543,00	-132.243,00	0,00	4.800,00	-4.800,00	-137.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030103	185.100,00	304.430,00	-119.330,00	0,00	5.100,00	-5.100,00	-124.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030105	139.300,00	256.276,00	-116.976,00	0,00	5.300,00	-5.300,00	-122.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030108	179.200,00	850.399,00	-671.199,00	0,00	22.600,00	-22.600,00	-693.799,00	0,00	0,00	0,00	0,00
080101	2.950,00	90.233,00	-87.283,00	60.000,00	10.000,00	50.000,00	-37.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00
040101	4.600,00	248.943,00	-244.343,00	0,00	0,00	0,00	-244.343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100101	7.700,00	180.199,00	-172.499,00	0,00	0,00	0,00	-172.499,00	0,00	0,00	0,00	0,00
090101	98.500,00	754.550,00	-656.050,00	0,00	0,00	0,00	-656.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130102	150.600,00	134.103,00	16.497,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	10.497,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130104	8.500,00	604.870,00	-596.370,00	361.225,00	745.450,00	-384.225,00	-980.595,00	0,00	0,00	0,00	975.450,00
140101	41.524,36	172.125,00	-130.600,64	0,00	0,00	0,00	-130.600,64	0,00	0,00	0,00	0,00
120101	500,00	923.446,00	-922.946,00	8.175.000,00	11.076.000,00	-2.901.000,00	-3.823.946,00	0,00	0,00	0,00	11.950.000,00
010105	47.000,00	1.323.861,00	-1.276.861,00	12.000,00	164.000,00	-152.000,00	-1.428.861,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## **Verpflichtungsermächtigungen**

### **Allgemeines**

Die Verpflichtungsermächtigungen haben ihre Rechtsgrundlage in § 85 GO NW. Eine Verpflichtungsermächtigung liegt vor, wenn der Rat durch eine Veranschlagung im Haushaltsplan die Verwaltung ermächtigt (nachdem z.B. die erforderlichen Vergabebeschlüsse gefasst sind), im Haushaltsjahr Verpflichtungen einzugehen, durch die Ausgaben für Investitionen in künftigen Haushaltsjahren zu leisten sind.

Die Schaffung dieser Möglichkeit ergibt sich aus dem Kassenwirksamkeitsprinzip, weil die Aufnahme einer Auszahlung in den Haushaltsplan bestimmt wird durch den Zeitpunkt, zu dem die Zahlung zu leisten ist.

Die Verpflichtungsermächtigung ist natürlich eine Selbstbindung des Rates und darf nicht zu einer untragbaren Belastung der Haushalte späterer Jahre führen. Sie hat aber den großen Vorteil, dass sie den Abschluss von Rechtsgeschäften zu Lasten der Haushalte späterer Jahre ermöglicht.

Ob und inwieweit die Verpflichtungsermächtigung abgesichert ist, ergibt sich aus dem Finanzplanungszeitraum.

### **Verpflichtungsermächtigungen im Haushalt 2023**

Im § 3 der Haushaltssatzung wird der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr 2023 auf 37.975.450 € festgesetzt.

Die Verpflichtungsermächtigungen setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

**Übersicht**  
**über die aus Verpflichtungsermächtigungen**  
**voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltplan des Jahres 2023		Voraussichtlich fällige Auszahlungen			
Maßnahmen	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	
1		2	3	4	
<b>Grundstücke und Gebäude des Umlaufvermögens</b>					
Ankauf von landwirtschaftlichen Flächen	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	
<b>Hochbaumaßnahmen</b>					
Neues Rathaus	14.250.000,00	4.000.000,00	7.125.000,00	3.125.000,00	
Neubau Feuer- und Rettungswache Clarholz	5.800.000,00	4.000.000,00	1.800.000,00	0,00	
<b>Straßenbaumaßnahmen</b>					
Holzhofstraße	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	
Erneuerung Teilabschnitt Dieselstraße	5.000.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	
Planung Umgestaltung /Erneuerung Blumenstr. 2.BA	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	
geförderter Breitbandausbau Außenbereich	6.300.000,00	6.300.000,00	0,00	0,00	
<b>Maßnahmen auf unbebauten Grundstücken/Grünanlagen</b>					
Renaturierung Axtbach	605.000,00	125.000,00	275.000,00	205.000,00	
ISEK Spiel- und Sportstätten nördlicher Bereich	370.450,00	370.450,00	0,00	0,00	
<b>Summe</b>	<b>37.975.450,00</b>	<b>17.945.450,00</b>	<b>16.700.000,00</b>	<b>3.330.000,00</b>	
<b>Nachrichtlich</b>					
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	4.600.000,00	8.850.000,00	16.250.000,00	0,00	

# **Ergebnisrechnung und Finanzrechnung 2021**



# Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	davon Übertragungen aus 2020	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Übertrag. in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.141.613,96	23.650.000,00	0,00	26.811.685,82	3.161.685,82	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.984.669,76	3.099.699,00	0,00	3.299.726,03	200.027,03	0,00
03	Sonstige Transfererträge	121.675,31	5.000,00	0,00	20.907,14	15.907,14	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.041.860,99	1.110.271,00	0,00	1.179.398,86	69.127,86	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	229.672,46	210.974,00	0,00	187.672,01	-23.301,99	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.519.886,07	967.810,00	0,00	1.781.002,32	813.192,32	0,00
07	Sonstige ordentliche Erträge	865.343,29	558.050,00	0,00	1.449.158,37	891.108,37	0,00
08	Aktivierete Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	-2.395,11	0,00	0,00	-1.767,56	-1.767,56	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>31.902.326,73</b>	<b>29.601.804,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.727.782,99</b>	<b>5.125.978,99</b>	<b>0,00</b>
11	Personalaufwendungen	5.541.480,30	5.682.279,26	0,00	5.674.452,14	-7.827,12	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	888.149,82	670.000,00	0,00	635.166,75	-34.833,25	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.832.109,75	5.234.273,93	282.025,93	3.900.176,89	-1.334.097,04	310.042,83
14	Bilanzielle Abschreibung	2.860.125,60	2.918.500,00	0,00	2.923.025,96	4.525,96	0,00
15	Transferaufwendungen	17.652.732,85	18.322.564,60	47.465,60	18.424.729,78	102.165,18	14.373,98
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.167.709,69	1.702.464,21	93.970,21	1.678.843,28	-23.620,93	69.423,91
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.942.308,01</b>	<b>34.530.082,00</b>	<b>423.461,74</b>	<b>33.236.394,80</b>	<b>-1.293.687,20</b>	<b>393.840,72</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.039.981,28</b>	<b>-4.928.278,00</b>	<b>-423.461,74</b>	<b>1.491.388,19</b>	<b>6.419.666,19</b>	<b>-393.840,72</b>
19	Finanzerträge	141.762,45	447.200,00	0,00	409.669,00	-37.531,00	0,00
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	268.974,31	272.500,00	0,00	229.800,53	-42.699,47	0,00
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-127.211,86</b>	<b>174.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.868,47</b>	<b>5.168,47</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.167.193,14</b>	<b>-4.753.578,00</b>	<b>-423.461,74</b>	<b>1.671.256,66</b>	<b>6.424.834,66</b>	<b>-393.840,72</b>
23	außerordentliche Erträge	1.339.927,02	2.790.000,00	0,00	493.050,22	-2.296.949,78	0,00
24	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.339.927,02</b>	<b>2.790.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>493.050,22</b>	<b>-2.296.949,78</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>172.733,88</b>	<b>-1.963.578,00</b>	<b>-423.461,74</b>	<b>2.164.306,88</b>	<b>4.127.884,88</b>	<b>-393.840,72</b>



# Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	davon Übertragungen aus 2020	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Übertrag. in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.065.144,57	23.650.000,00	0,00	27.535.656,03	3.885.656,03	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.552.200,58	2.148.399,00	0,00	2.268.311,90	119.912,90	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	9.185,63	5.000,00	0,00	122.067,00	117.067,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	614.286,95	694.071,00	0,00	719.445,42	25.374,42	0,00
05	Private Leistungsentgelte	184.556,25	210.974,00	0,00	186.420,23	-24.553,77	0,00
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.355.023,13	967.810,00	0,00	1.676.642,47	708.832,47	0,00
07	Sonstige Einzahlungen	650.505,76	551.250,00	0,00	599.406,24	48.156,24	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	551.594,96	447.200,00	0,00	409.700,75	-37.499,25	0,00
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.982.497,83</b>	<b>28.674.704,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.517.650,04</b>	<b>4.842.946,04</b>	<b>0,00</b>
10	Personalauszahlungen	5.015.677,13	5.318.279,26	0,00	5.364.178,92	45.899,66	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	796.221,10	750.000,00	0,00	592.826,05	-157.173,95	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.814.854,64	5.882.773,93	938.025,93	3.658.938,78	-2.223.835,15	1.143.042,83
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	245.522,79	247.500,00	0,00	217.377,71	-30.122,29	0,00
14	Transferauszahlungen	17.958.911,69	18.322.564,60	47.465,60	18.312.344,71	-10.219,89	14.373,98
15	Sonstige Auszahlungen	1.532.541,86	1.675.764,21	137.270,21	1.653.046,01	-22.718,20	106.661,91
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.363.729,21</b>	<b>32.196.882,00</b>	<b>1.122.761,74</b>	<b>29.798.712,18</b>	<b>-2.398.169,82</b>	<b>1.264.078,72</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>618.768,62</b>	<b>-3.522.178,00</b>	<b>-1.122.761,74</b>	<b>3.718.937,86</b>	<b>7.241.115,86</b>	<b>-1.264.078,72</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.206.693,78	2.843.745,00	0,00	2.226.954,81	-616.790,19	0,00
19	Veräußerung von Sachanlagen	548.942,06	970.000,00	0,00	131.177,32	-838.822,68	0,00
20	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	88.940,41	124.000,00	0,00	464.633,64	340.633,64	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.509,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.846.085,73</b>	<b>3.937.745,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.822.765,77</b>	<b>-1.114.979,23</b>	<b>0,00</b>

# Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	davon Übertragungen aus 2020	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Übertrag. in das Folgejahr
24	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	887.934,83	2.079.811,90	87.811,90	298.182,79	-1.781.629,11	999.288,31
25	Baumaßnahmen	2.428.870,54	6.436.542,89	3.158.942,89	3.604.728,58	-2.831.814,31	3.112.877,74
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.016.233,94	1.723.039,99	821.390,99	599.515,75	-1.123.524,24	768.782,61
27	Erwerb von Finanzanlagen	160.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	27.225,96	27.000,00	0,00	27.225,96	225,96	0,00
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionen</b>	<b>4.520.265,27</b>	<b>10.436.394,78</b>	<b>4.068.145,78</b>	<b>4.699.653,08</b>	<b>-5.736.741,70</b>	<b>4.880.948,66</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.674.179,54</b>	<b>-6.498.649,78</b>	<b>-4.068.145,78</b>	<b>-1.876.887,31</b>	<b>4.621.762,47</b>	<b>-4.880.948,66</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.055.410,92</b>	<b>-10.020.827,78</b>	<b>-5.190.907,52</b>	<b>1.842.050,55</b>	<b>11.862.878,33</b>	<b>-6.145.027,38</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.620.756,00	2.053.700,00	0,00	53.700,00	-2.000.000,00	0,00
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.500.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.434.182,75	624.600,00	0,00	759.485,64	134.885,64	0,00
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	0,00	0,00	3.900.000,00	3.900.000,00	0,00
<b>37</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.686.573,25</b>	<b>1.429.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.205.785,64</b>	<b>-4.634.885,64</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>Änderg des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>1.631.162,33</b>	<b>-8.591.727,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.363.735,09</b>	<b>7.227.992,69</b>	<b>-6.145.027,38</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.757.255,32	4.404.717,85	0,00	4.404.717,85	0,00	0,00
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-983.699,80	0,00	0,00	-1.085.422,50	-1.085.422,50	0,00
<b>41</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>4.404.717,85</b>	<b>-4.187.009,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1.955.560,26</b>	<b>6.142.570,19</b>	<b>-6.145.027,38</b>

# **Bilanz**

**zum Stichtag**  
**31.12.2021**



Aktiva		<u>Wert</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Wert</u> <u>31.12.2020</u>
<b>0.1</b>	<b>Aufw. zur Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigkeit</b>	<b>1.832.977,24</b>	<b>1.339.927,02</b>
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>121.071.078,87</b>	<b>119.414.054,89</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>370.103,60</b>	<b>344.391,09</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>96.186.494,38</b>	<b>94.671.482,91</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>11.693.593,98</b>	<b>11.790.078,24</b>
1.2.1.1	Grünflächen	7.024.407,69	7.120.544,43
1.2.1.2	Ackerland	1.825.444,24	1.825.444,24
1.2.1.3	Wald, Forsten	169.801,68	169.801,68
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.673.940,37	2.674.287,89
<b>1.2.2</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>40.965.350,06</b>	<b>38.092.620,24</b>
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.916.593,70	2.092.240,23
1.2.2.2	Schulen	31.183.999,52	31.217.397,56
1.2.2.3	Wohnbauten	2.253.785,98	1.221.901,54
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.610.970,86	3.561.080,91
<b>1.2.3</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>35.165.163,60</b>	<b>35.782.974,85</b>
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.928.726,18	9.928.726,18
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	819.888,95	847.008,04
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.358.906,07	24.932.444,07
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	57.642,40	74.796,56
<b>1.2.4</b>	<b>Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>123.535,29</b>	<b>128.906,39</b>
<b>1.2.5</b>	<b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>251.085,44</b>	<b>247.085,44</b>
<b>1.2.6</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>2.326.249,42</b>	<b>2.075.421,33</b>
<b>1.2.7</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>2.267.921,07</b>	<b>1.955.139,97</b>
<b>1.2.8</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>3.393.595,52</b>	<b>4.599.256,45</b>
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>24.514.480,89</b>	<b>24.398.180,89</b>
1.3.2	Beteiligungen	844.223,57	674.223,57
1.3.3	Sondervermögen	18.828.569,30	18.828.569,30
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	54.118,02	54.118,02
<b>1.3.5</b>	<b>Ausleihungen</b>	<b>4.787.570,00</b>	<b>4.841.270,00</b>
1.3.5.3	an Sondervermögen	1.787.310,00	1.841.010,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	3.000.260,00	3.000.260,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>17.603.263,04</b>	<b>18.582.762,65</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>10.584.729,73</b>	<b>10.387.310,96</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.3	Grundstücke und Gebäude des Umlaufvermögens	10.584.729,73	10.387.310,96
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>5.062.973,05</b>	<b>3.790.733,84</b>
<b>2.2.1</b>	<b>Öffentlich-rechtl. Forderungen u. Forderungen a. Transferl.</b>	<b>3.281.430,71</b>	<b>3.175.955,82</b>
2.2.1.1	Gebühren	60.856,98	19.964,98
2.2.1.2	Beiträge	11.775,80	22.444,18
2.2.1.3	Steuern	231.944,68	257.779,14
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.356.661,60	2.220.083,76
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	620.191,65	655.683,76
<b>2.2.2</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.781.542,34</b>	<b>614.778,02</b>
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	1.061.725,61	171.950,56
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	50.137,36	50.137,36
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	669.679,37	392.690,10
<b>2.2.3</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>1.955.560,26</b>	<b>4.404.717,85</b>
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>70.274,25</b>	<b>64.543,80</b>
	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>140.577.593,40</b>	<b>139.401.288,36</b>

<b>Passiva</b>		<b>Wert</b>	<b>Wert</b>
		<b><u>31.12.2021</u></b>	<b><u>31.12.2020</u></b>
<b>4.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>60.530.584,95</b>	<b>57.210.322,32</b>
4.1	Allgemeine Rücklage	48.100.487,62	47.444.531,87
4.2	Sonderrücklagen	800.000,00	300.000,00
4.3	Ausgleichsrücklage	9.465.790,45	9.293.056,57
4.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.164.306,88	172.733,88
<b>5.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>37.534.843,35</b>	<b>38.769.670,66</b>
5.1	für Zuwendungen	28.266.938,63	29.269.352,84
5.2	für Beiträge	8.666.479,06	9.336.120,08
5.4	Sonstige Sonderposten	601.425,66	164.197,74
<b>6.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>13.076.816,40</b>	<b>13.357.189,21</b>
6.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	11.371.302,00	11.625.082,00
6.3	Instandhaltungsrückstellungen	670.000,00	433.500,00
6.4	Sonstige Rückstellungen	1.035.514,40	1.298.607,21
<b>7.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>28.326.808,68</b>	<b>29.011.679,06</b>
7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.493.374,67	20.076.550,31
7.2.3	von Sondervermögen	409.687,99	419.290,05
7.2.5	vom privaten Kreditmarkt	19.083.686,68	19.657.260,26
7.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		2.500.000,00
7.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftlich gleichk.	210.531,31	0,00
7.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.282.632,02	858.608,36
7.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	151.497,55	22.471,79
7.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.115.115,07	1.595.596,92
7.8	Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	6.073.658,06	3.958.451,68
<b>8.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.108.540,02</b>	<b>1.052.427,11</b>
	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>140.577.593,40</b>	<b>139.401.288,36</b>

**Übersicht  
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**

Art	Stand zum Beginn des Vorjahres (01.01.2022)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2023)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (31.12.2023)
1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
<b>1. Anleihen</b>			
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>19.493.374,67</b>	<b>18.738.329,14</b>	<b>22.425.285,87</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen	409.687,99	400.085,93	390.483,87
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt			
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	19.083.686,68	18.338.243,21	22.034.802,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>210.531,31</b>	<b>182.191,63</b>	<b>182.137,15</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>	<b>1.282.632,02</b>	<b>214.366,73</b>	<b>225.740,49</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>151.497,55</b>	<b>1.218.148,04</b>	<b>1.218.148,04</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.115.115,07</b>	<b>913.049,55</b>	<b>913.049,55</b>
<b>8. erhaltene Anzahlungen</b>	<b>6.073.658,06</b>	<b>8.212.542,30</b>	<b>8.212.542,30</b>
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>28.326.808,68</b>	<b>29.478.627,39</b>	<b>33.176.903,40</b>



### Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Der Eigenkapitalausstattung der Gemeinde kommt in Bezug auf den Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr und in den weiteren drei Planungsjahren der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung eine besondere Bedeutung zu. Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals der Gemeinde, die regelmäßig aus den geplanten Jahresergebnissen im Ergebnisplan und ggf. auch aus der zulässigen Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage entsteht, ist von der Gemeinde in einer gesonderten Übersicht zum gemeindlichen Haushaltsplan aufzuzeigen.

Die Übersicht als Anlage zum Haushaltsplan soll die Entwicklung des Eigenkapitals der innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nachvollziehbar machen.

### Haushalt 2023

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
<b>Allgemeine Rücklage</b>	47.444.531,87 €	48.100.487,62 €	48.100.487,62 €	48.100.487,62 €	48.100.487,62 €	48.100.487,62 €	46.434.978,07 €
<b>Ausgleichsrücklage</b>	9.293.056,57 €	9.465.790,45 €	11.630.097,45 €	9.089.836,45 €	7.115.224,45 €	3.336.762,45 €	0,00 €
<b>Jahresüberschuss</b>	172.733,88 €	2.164.307,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Fehlbetrag</b>	0,00 €	0,00 €	-2.540.261,00 €	-1.974.612,00 €	-3.778.462,00 €	-5.002.272,00 €	-5.726.426,00 €
<b>in Prozent von Allgemeiner Rücklage</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,46%	12,33%



Zuwendungen an Fraktionen  
Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis Jahresabschluss		Erläuterungen
		2023	2022	2021		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	CDU	2.520,00	2.520,00	2.520,00		Fraktionsmitglieder
2	Grüne	1.440,00	1.440,00	1.440,00		Fraktionsmitglieder
3	UWG	1.260,00	1.260,00	1.260,00		Fraktionsmitglieder
4	SPD	540,00	540,00	540,00		Fraktionsmitglieder
5	FDP	360,00	360,00	420,00		Fraktionsmitglieder

Gem. § 56 Abs. 3 GO NRW erhalten Fraktionen aus Haushaltsmitteln der Gemeinde Zuwendungen zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung. Über die Verwendung der Fraktionszuwendung ist am Jahresende ein Verwendungsnachweis vorzulegen.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 16.12.2020 beschlossen, die Fraktionszuwendungen von 10,23 €/Mitglied und Monat auf 15,00 € zu erhöhen.

Das Jahresergebnis 2021 liegt bei der FDP 60,00 EUR über dem geplanten Wert, da die zweite Rate der Fraktionszuwendungen 2020 (nach der Kommunalwahl) im Jahr 2021 verbucht worden ist, nicht im Jahr 2020.



# **Wirtschaftsplan**

**für den Hilfsbetrieb Liegenschaften  
der Gemeinde Herzebrock-Clarholz**

**für das Wirtschaftsjahr 2023**



## **Allgemeine Vorbemerkungen**

Nach § 107 Abs. 1 der Gemeindeordnung darf sich eine Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen, wenn

1. ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert
2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht und
3. bei einem Tätigwerden außerhalb der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telekommunikationsdienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Die wirtschaftliche Betätigung durch die Gemeinde ist also an Voraussetzungen geknüpft, die nebeneinander erfüllt sein müssen.

Ein öffentlicher Zweck liegt immer dann vor, wenn die Leistungen und Lieferungen im Aufgabenbereich der Gemeinde liegen und eine im öffentlichen Interesse gebotene Versorgung der Einwohner zum Ziele haben. Das gilt auch für den Bereich Liegenschaften, um die soziale Betreuung der Einwohner bei der Siedlungs- und Bodenpolitik zu gewährleisten.

Der Rat der Gemeinde Herzebrock-Clarholz hat am 10. September 1997 beschlossen, zur Entlastung des Gemeindehaushaltes aber auch um ein höheres Maß an Transparenz zu erhalten, den Hilfsbetrieb „Liegenschaften“ zu gründen. Der Betriebszweck des Hilfsbetriebes ist der Kauf, die Verwaltung und die Veräußerung von Grundstücken, die nach den Planvorstellungen der Gemeinde für die Wohn- oder gewerbliche Bebauung vorgesehen sind. Dazu zählen auch Ersatz-, Tausch- oder Ausgleichsgrundstücke, die zur Erreichung des Betriebszweckes notwendig oder zweckmäßig sind.

## **Haushaltsrechtliche Abwicklung**

Nach § 107 Abs. 2 GO NW sind auch Einrichtungen, die der Wohnraumversorgung dienen, nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu verwalten und können nach den Vorschriften über Eigenbetriebe geführt werden.

Die Eigenbetriebsverordnung (vom 16.11.2004 GV. NRW S. 644), zuletzt geändert durch Verordnung vom 22.03.2021 (GV. NRW. S. 348) schreibt in § 14 die Aufstellung eines Wirtschaftsplanes vor, der aus einem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht besteht.



## Wirtschaftsplan

### für den Hilfsbetrieb Liegenschaften für das Wirtschaftsjahr 2023

Aufgrund der §§ 4 und 14 bis 18 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 16.11.2004 (GV.NRW.S.644), zuletzt geändert durch Verordnung vom 22.03.2021 (GV. NRW. S. 348) hat der Rat der Gemeinde Herzebrock-Clarholz am 15.02.2023 folgenden Wirtschaftsplan erlassen:

#### 1. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird

im	<b>Erfolgsplan 2023</b>	
mit Erträgen	in Höhe von	1.106.600 €
mit Aufwendungen	in Höhe von	441.400 €

im	<b>Vermögensplan 2023</b>	
mit Einzahlungen	in Höhe von	1.100.600 €
mit Auszahlungen	in Höhe von	982.200 €

festgesetzt.

#### 2. Kreditaufnahmen

Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Auszahlungen im Vermögensplan sind nicht erforderlich.

#### 3. Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die zur rechtzeitigen Leistung von Aufwendungen und Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird festgesetzt auf

500.000 €.

#### 4. Deckungsfähigkeit

Alle Haushaltsansätze des vorgenannten Betriebes sind gegenseitig deckungsfähig.

#### 5. Personalkosten

Der Hilfsbetrieb Liegenschaften hat kein eigenes Personal. Es bedient sich des Personals der Gemeinde Herzebrock-Clarholz und erstattet die Kosten.



## Erfolgsplan Hilfsbetrieb Liegenschaften

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
		1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>6.728,74</b>	<b>5.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
	Mieten und Pachten	6.728,74	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
<b>2</b>	<b>Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>1.100.600,00</b>	<b>3.664.200,00</b>	<b>2.210.000,00</b>	<b>4.800.000,00</b>
	sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erträge aus Grundstücksverkäufe	0,00	100.000,00	1.100.600,00	3.664.200,00	2.210.000,00	4.800.000,00
<b>4</b>	<b>Summe betriebliche Erträge</b>	<b>6.728,74</b>	<b>105.000,00</b>	<b>1.106.600,00</b>	<b>3.670.200,00</b>	<b>2.216.000,00</b>	<b>4.806.000,00</b>
<b>5</b>	<b>Materialaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>410.000,00</b>	<b>2.125.000,00</b>	<b>1.445.000,00</b>	<b>3.450.000,00</b>
<b>6</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>3.423,47</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.400,00</b>
	Abschreibungen bei Wohngebäuden	3.423,47	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
<b>7</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>18.214,04</b>	<b>27.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>
	Personal- und Sachkostenerstattung	13.270,41	15.000,00	15.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	Abschluss- und Prüfungskosten	3.120,54	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Übrige sonstige Aufwendungen	1.823,09	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>8</b>	<b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>	<b>21.637,51</b>	<b>130.400,00</b>	<b>441.400,00</b>	<b>2.181.400,00</b>	<b>1.501.400,00</b>	<b>3.506.400,00</b>
<b>9</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.908,77</b>	<b>-25.400,00</b>	<b>665.200,00</b>	<b>1.488.800,00</b>	<b>714.600,00</b>	<b>1.299.600,00</b>
<b>10</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>0,00</b>	<b>2.100,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
	Zinserträge	0,00	2.100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>11</b>	<b>Finanzaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Zinsen an Gemeinde für Ausleihung	0,00	0,00	52.000,00	52.000,00	26.000,00	0,00
	Zinsen Kreditinstitute	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>-51.500,00</b>	<b>-51.500,00</b>	<b>-25.500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>13</b>	<b>sonstige Steuern</b>	<b>-609,38</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>14</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-15.518,15</b>	<b>-24.500,00</b>	<b>613.000,00</b>	<b>1.436.600,00</b>	<b>688.400,00</b>	<b>1.299.400,00</b>

## Finanzplan Hilfsbetrieb Liegenschaften

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
		1	2	3	4	5	6
1	Private Leistungsentgelte	7.274,00	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
2	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	2.100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>4</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.274,00</b>	<b>7.100,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>
5	Sach- und Dienstleistungen	1.348,94	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
6	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	42,24	500,00	52.000,00	52.000,00	26.000,00	0,00
7	Sonstige Auszahlungen	307.165,05	27.000,00	28.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
<b>8</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>308.556,23</b>	<b>27.500,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>79.000,00</b>	<b>53.000,00</b>
<b>9</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-301.282,23</b>	<b>-20.400,00</b>	<b>-73.500,00</b>	<b>-98.500,00</b>	<b>-72.500,00</b>	<b>-46.500,00</b>

## Vermögensplan

1	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100.000,00	1.100.600,00	3.664.200,00	2.210.000,00	4.800.000,00
<b>2</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>1.100.600,00</b>	<b>3.664.200,00</b>	<b>2.210.000,00</b>	<b>4.800.000,00</b>
3	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.750.003,57	256.743,00	982.200,00	3.500.000,00	100.000,00	4.500.000,00
<b>4</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.750.003,57</b>	<b>256.743,00</b>	<b>982.200,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>4.500.000,00</b>
<b>5</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.750.003,57</b>	<b>-156.743,00</b>	<b>118.400,00</b>	<b>164.200,00</b>	<b>2.110.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>6</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.051.285,80</b>	<b>-177.143,00</b>	<b>44.900,00</b>	<b>65.700,00</b>	<b>2.037.500,00</b>	<b>253.500,00</b>
7	Aufnahme von Darlehen	1.997.000,00	1.720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Tilgung von Darlehen	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	1.720.000,00	0,00
<b>9</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.997.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.720.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Änderung des Bestandes an Finanzmitteln</b>	<b>-54.285,80</b>	<b>-157.143,00</b>	<b>44.900,00</b>	<b>65.700,00</b>	<b>317.500,00</b>	<b>253.500,00</b>
11	Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Anfangsbestand an Finanzmitteln	321.692,92	267.407,12	110.264,12	155.164,12	220.864,12	538.364,12
<b>14</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>267.407,12</b>	<b>110.264,12</b>	<b>155.164,12</b>	<b>220.864,12</b>	<b>538.364,12</b>	<b>791.864,12</b>

## Erfolgsplan

### - Erträge -

#### Pos. 1: sonstige betriebliche Erträge

##### Mieten/Pachten

Unter dieser Position werden die Mieteinnahmen für ein Wohnhaus sowie Jagdgelder und Pachten für Grundstücksflächen des Hilfsbetriebes verbucht.

#### Pos. 3: sonstige betriebliche Erträge

##### Erträge aus Grundstücksverkäufe

Aus der Veräußerung von Grundstücken werden Erlöse erzielt, aus denen die Finanzierungskosten für den Grunderwerb erwirtschaftet werden.

#### Pos. 10: Finanzerträge

Aus der Anlage von Kassenbeständen werden evtl. Zinserträge erzielt.

### - Aufwendungen -

#### Pos. 5: Materialaufwand

Durch den Verkauf von Baugrundstücken an Käufer sowie öffentlicher Verkehrsflächen an die Gemeinde entstehen Abgänge auf das vorhandene Umlaufvermögen, die als Materialaufwand verbucht werden.

#### Pos. 6: Abschreibungen

##### Abschreibungen bei Wohngebäuden

Für ein Wohnhaus werden hier die laufenden Abschreibungen erfasst.

#### Pos. 7: Sonstige betriebliche Aufwendungen

##### Personal- und Sachkostenerstattung

Der Hilfsbetrieb Liegenschaften bedient sich zur Erledigung seiner Aufgaben des Personals und der Sachmittel der Gemeinde. Die anteiligen Kosten werden an die Gemeinde erstattet.

##### Abschluss- und Prüfungskosten

Im Jahr 2023 wird mit Prüfungskosten für den Jahresabschluss 2022 in Höhe von rd. 6.000 € gerechnet.

##### Öffentlichkeitsarbeit

Für die Herstellung und Aufstellung von Hinweisschildern in Neubaugebieten und beim sonstigen Verkauf von Grundstücksflächen, Schaltung von Anzeigen etc. werden Haushaltsmittel bereitgestellt.

##### Übrige sonstige Aufwendungen

Unter dieser Position werden die mit der Bewirtschaftung der Grundstücke entstehenden Aufwendungen (Straßenreinigung, Baugrunduntersuchungen, Rasenschnitt etc.) verbucht.

#### Pos. 11: Finanzaufwendungen

##### Zinsen an Gemeinde für Ausleihung

Für eine Ausleihung der Gemeinde fallen Zinsen an.

# Vermögensplan

## **Pos. 1: Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**

Im Rahmen eines Flächentausches für ein künftiges Regenrückhaltebecken erfolgt eine Zuzahlung des Vertragspartners. Anschließend erfolgt eine Übertragung der Fläche an die Gemeindewerke.

Im Wirtschaftsjahr 2023 können unter Umständen Baugrundstücke in Pixel verkauft werden. Die Vermarktung der Grundstücke im Neubaugebiet Postweg-Mitte verschiebt sich weiter und kann frühestens im Jahr 2024 beginnen.

## **Pos. 3: Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

Im Wirtschaftsjahr 2023 werden neben dem Pauschalausgabebetrag für notwendige Vermessungs- und sonstige Liegenschaftskosten auch Kosten aus einem Tausch von landwirtschaftlichen Flächen zur Anlage eines Regenrückhaltebeckens für das Neubaugebiet Postweg-Mitte anfallen. Zudem könnte der Hilfsbetrieb Liegenschaften unter Umständen Bauerwartungsland in Pixel von der Gemeinde übertragen bekommen.

**Bilanz**  
**des**  
**Hilfsbetriebes**  
**Liegenschaften**  
**zum Stichtag**

**31.12.2021**

HILFSBETRIEB LIEGENSCHAFTEN DER GEMEINDE HERZEBROCK-CLARHOLZ  
BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020
	€	€	€
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			
I. Sachanlagen			
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und			
Bauten einschließlich der Bauten auf fremden			
Grundstücken	293.778,07	297.201,54	297.201,54
	293.778,07	297.201,54	297.201,54
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			
I. Vorräte			
1. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche			
Rechte	2.475.084,97	725.081,40	725.081,40
2. Wald, Forsten, Wiese	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	2.485.084,97	735.081,40	735.081,40
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	510,72	510,72
2. Forderungen gegen die Gemeinde	0,00	100.000,00	100.000,00
	0,00	100.510,72	100.510,72
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
	267.407,12	321.692,92	321.692,92
	2.752.492,09	1.157.285,04	1.157.285,04
	3.046.270,16	1.454.486,58	1.454.486,58
	<u>3.046.270,16</u>	<u>1.454.486,58</u>	<u>1.454.486,58</u>
<b>P A S S I V A</b>			
<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	1.040.948,58	1.375.387,18	1.375.387,18
III. Jahresfehlbetrag	-15.518,15	-34.418,62	-34.418,62
	1.050.430,41	1.366.948,56	1.366.948,56
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
Sonstige Rückstellungen	10.000,00	13.000,00	13.000,00
	10.000,00	13.000,00	13.000,00
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>			
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	75.000,00	75.000,00	75.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	719,54	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindefunktionären	1.898.842,26	80,02	80,02
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	210.277,95	478,00	478,00
	1.885.839,75	553,02	553,02
	3.046.270,16	1.454.486,58	1.454.486,58
	<u>3.046.270,16</u>	<u>1.454.486,58</u>	<u>1.454.486,58</u>