Rödinghausen
auf der Sonnenseite

Haushaltsbuch
Gemeinde Rödinghausen
2025



Inhaltsverzeichnis

2. Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 **2**

3. Erläuterungen zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement **5**

4. Vorbericht zum Haushalt 2025 **6**
4.1 Aktueller Stand der Haushaltswirtschaft . . . 7
4.2 Entwicklung und aktuelle Lage der Kommune . . . 12
4.3 Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes . . . 15
4.3.1 Gemeindefinanzierungsgesetz und Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben . . . 15
4.3.2 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen . . . 17
4.3.2.1 Gesetzliche Grundlagen . . . 17
4.3.2.2 Haushaltsausgleich . . . 17
4.3.2.3 Haushaltssicherungskonzept . . . 20
4.3.2.3 Übersicht zu den vorgetragenen Jahresfehlbeträgen . . . 22
4.3.2.3 Eigenkapitalspiegel . . . 23
4.3.3 Investitionen . . . 25
4.3.4 Liquidität . . . 25
4.4 Erläuternde Angaben des Vorberichtes . . . 26
4.4.1 Wesentliche Ziele und Strategien der Kommune . . . 26
4.4.2 Entwicklung der wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, des Vermögens, der Verbindlichkeiten, der Zinsbelastung sowie weiterer in § 7 Abs. 2 Ziff. 2 KomHVO aufgeführter Verpflichtungen . . . 30
4.4.2.1 Erträge . . . 30
4.4.2.2 Aufwendungen . . . 33
4.4.2.3 Einzahlungen und Auszahlungen . . . 35
4.4.2.4 Vermögen und Verbindlichkeiten, Zinsbelastungen . . . 36
4.4.2.5 Sonstige Verpflichtungen nach § 7 Abs. 2 Ziff. 2 KomHVO . . . 37
4.4.3 Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals . . . 38
4.4.4 Planung wesentlicher Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen . . . 40
4.4.5 Entwicklung der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit . . . 44
4.4.6 Wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastung aus der Eigenkapitalausstattung und aus der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und aus anderen Umlagen . . . 46
4.5 Produkte / Kostenträger der Haushaltsplanung 2025 - Aufbau und Struktur . . . 47
4.6 Produkte / Kostenträger der Haushaltsplanung 2025 - Budgetaufteilung und Bewirtschaftungsregeln . . . 50
4.6.1 Ergebnisplan und Finanzplan . . . 50
4.6.2 Investitionsmaßnahmen . . . 56
4.7 Interne Leistungsverrechnungen (ILV) . . . 59
4.8 NKF-Isolierungsgesetz . . . 60

5. Erträge des Ergebnisplanes 2025 **62**
5.1 Steuern und ähnliche Abgaben . . . 64
5.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen . . . 77
5.3 Sonstige Transfererträge . . . 82
5.4 Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte . . . 83
5.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte . . . 85
5.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen . . . 86
5.7 Finanzerträge . . . 87

6. Aufwendungen des Ergebnisplanes 2025 **88**
6.1 Personalaufwendungen . . . 90
6.2 Versorgungsaufwendungen . . . 92
6.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen . . . 93
6.4 Tranferaufwendungen . . . 97
6.4.1 Kreisumlagen . . . 98
6.4.2 Sonstige Umlagen . . . 105
6.4.3 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke . . . 106
6.4.4 Sozialtransferaufwendungen . . . 107
6.4.5 Sonstige Transferaufwendungen . . . 108
6.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen . . . 109
6.6 Bilanzielle Abschreibungen . . . 111
6.7 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen . . . 113
6.8 Globaler Minderaufwand . . . 114

7. Darstellung der Investitionstätigkeit 2025 **115**
7.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit . . . 116
7.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit . . . 117
7.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit . . . 119

8. Anlagen zum Haushalt 2025 **123**
8.1 Schuldenstand für langfristige Investitionskredite . . . 124
8.2 Bürgschaften . . . 125
8.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten . . . 126
8.4 Kassenlage . . . 127
8.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen . . . 128
8.6 Zuwendungen an Fraktionen . . . 130

9. Ergebnisplan und Finanzplan zum Haushalt 2025 **131**
9.1 Ergebnisplan und Finanzplan ohne Sachkonten . . . 132
9.1 Ergebnisplan . . . 133
9.1 Finanzplan . . . 134
9.2 Ergebnisplan und Finanzplan mit Sachkonten . . . 136
9.2 Ergebnisplan mit Sachkonten . . . 137
9.2 Finanzplan mit Sachkonten . . . 145

10. Haushaltsquerschnitt **154**
10.1 Haushaltsquerschnitt der Teilergebnispläne . . . 155
10.2 Haushaltsquerschnitt der Teilfinanzpläne . . . 157

11. Produkthaushalt 2025 **160**
Produktbereich 001 Innere Verwaltung . . . 161
Produkt 01 01 01 Verwaltungsführung und Gremien . . . 164
Produkt 01 01 02 Gleichstellungsangelegenheiten . . . 168
Produkt 01 02 01 Beschäftigtenvertretung . . . 170
Produkt 01 03 01 Zentrale Dienste . . . 172
Produkt 01 03 02 Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften . . . 176
Produkt 01 03 03 Umweltbetrieb . . . 179
Produkt 01 03 04 Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb . . . 184
Produkt 01 04 01 Personalwesen . . . 188
Produkt 01 05 01 Finanzbuchhaltung . . . 191
Produkt 01 05 02 Steuern und Abgaben . . . 194
Produkt 01 05 03 Zahlungsabwicklung . . . 196
Produkt 01 06 01 EDV-Angelegenheiten . . . 199
Produkt 01 07 01 Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude . . . 203
Produkt 01 07 02 Allgemeine Liegenschaftsverwaltung . . . 208
Produkt 01 08 01 Versicherungsangelegenheiten . . . 212
Produkt 01 09 01 Medien- und Öffentlichkeitsarbeit . . . 214
Produktbereich 002 Sicherheit und Ordnung . . . 216
Produkt 02 01 01 Sicherheit und Ordnung . . . 219
Produkt 02 03 03 Märkte . . . 223
Produkt 02 04 01 Verkehrssicherung und -lenkung . . . 227
Produkt 02 05 01 Bürgerberatung . . . 230
Produkt 02 06 01 Standesamt . . . 233
Produkt 02 07 01 Statistik und Wahlen . . . 236
Produkt 02 08 01 Brandschutz . . . 239
Produkt 02 08 02 Liegenschaftsverwaltung Brandschutz . . . 245
Produktbereich 003 Schulträgeraufgaben . . . 249
Produkt 03 01 01 Schulverwaltung der Grundschulen . . . 252
Produkt 03 01 06 Liegenschaftsverwaltung Grundschulen . . . 258
Produkt 03 02 01 Schulverwaltung der Gesamtschule . . . 262
Produkt 03 02 02 Schulbudget Gesamtschule . . . 267
Produkt 03 02 04 Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule . . . 271
Produkt 03 03 01 Schulische Ganztagsbetreuung . . . 275
Produkt 03 04 01 Schulbudget Grundschule Bruchmühlen-Ostkilver . . . 279
Produkt 03 04 02 Schulbudget Grundschule Am Wiehen . . . 282
Produktbereich 004 Kultur und Wissenschaft . . . 285
Produkt 04 01 02 Musikschule . . . 287
Produkt 04 01 03 Volkshochschule . . . 289
Produkt 04 02 01 Bibliothek und Mediathek . . . 291
Produkt 04 03 01 Kulturelle Angelegenheiten . . . 295
Produktbereich 005 Soziale Leistungen . . . 298
Produkt 05 01 01 Sonstige soziale Leistungen . . . 300
Produkt 05 03 01 Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz . . . 303
Produkt 05 03 02 Liegenschaftsverwaltung Wohnheime . . . 306

Produkt 05 03 03 Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe . . . 311
Produktbereich 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe . . . 313
Produkt 06 01 01 Kindergartenangelegenheiten . . . 315
Produkt 06 02 01 Kinder- und Jugendangelegenheiten . . . 317
Produkt 06 03 01 Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff . . . 320
Produkt 06 03 02 Bereitstellung von Kinderspielplätzen . . . 323
Produktbereich 008 Sportförderung . . . 326
Produkt 08 01 01 Sportförderung einschließlich Bereitstellung von Sportanlagen . . . 329
Produkt 08 02 01 Freibad . . . 333
Produkt 08 02 02 Sportanlagen . . . 337
Produkt 08 02 03 Allgemeine Angelegenheiten BgA Sport . . . 343
Produktbereich 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation . . . 345
Produkt 09 01 01 Räumliche Planung und Entwicklung . . . 346
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen . . . 349
Produkt 10 01 01 Wohngeld . . . 350
Produktbereich 011 Ver- und Entsorgung . . . 352
Produkt 11 01 01 Beseitigung und Verwertung von Abfällen . . . 354
Produkt 11 01 02 Grünabfallsammelplatz . . . 358
Produkt 11 02 01 Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen . . . 361
Produktbereich 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV . . . 365
Produkt 12 01 01 Verkehrsflächen . . . 372
Produkt 12 01 02 Straßenbeleuchtung . . . 382
Produkt 12 02 01 Straßenreinigung und Winterdienst . . . 385
Produktbereich 013 Natur- und Landschaftspflege . . . 387
Produkt 13 01 01 Unterhaltung der Gewässer . . . 390
Produkt 13 02 01 Friedhofsangelegenheiten . . . 394
Produkt 13 03 01 Natur und Landschaft . . . 398
Produktbereich 014 Umweltschutz . . . 402
Produkt 14 01 01 Umweltschutz und Klimaschutz . . . 403
Produktbereich 015 Wirtschaft und Tourismus . . . 406
Produkt 15 01 01 Wirtschaftsförderung und Tourismus . . . 407
Produktbereich 016 Allgemeine Finanzwirtschaft . . . 410
Produkt 16 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft . . . 412
Produkt 16 01 02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft . . . 417

12. Stellenplan und Stellenübersicht der Gemeindeverwaltung Rödinghausen für das Haushaltsjahr 2025 420

13. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und der Sondervermögen 428
13.1 Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen . . . 430
13.1.1 Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen Jahresabschluss 2023 . . . 430
13.1.2 Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen Wirtschaftsplan 2025 . . . 549
13.2 Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH . . . 572
13.2.1 Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH Jahresabschluss 2023 . . . 572
13.2.2 Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH Wirtschaftsplan 2025 . . . 689

HAUSHALTSSATZUNG
der Gemeinde Rödinghausen
für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666) in der zur Zeit geltenden Fassung hat der Rat der Gemeinde Rödinghausen mit Beschluss vom 27.03.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	31.762.200 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	37.398.400 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand	730.000 EUR
somit auf	36.668.400 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	30.139.100 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	33.897.100 EUR
(nachrichtlich globaler Minderaufwand im Ergebnisplan)	730.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	1.413.700 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	5.768.100 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	8.447.800 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	542.450 EUR

festgesetzt.

§ 2

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

wird auf 3.947.800 EUR

festgesetzt.

§ 3

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

3.960.000 EUR

festgesetzt.

§ 4

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

4.906.200 EUR

festgesetzt.

§ 5

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

23.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die **Steuersätze** für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

1.	**Grundsteuer**	
1.1	für die land- u. forstwirtschaftlichen Betriebe **(Grundsteuer A)** auf	386 v. H.
1.2	für die Grundstücke **(Grundsteuer B)** auf	529 v. H.
2.	**Gewerbesteuer** auf	449 v. H.

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern wurden in der Satzung über die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern der Gemeinde Rödinghausen durch Beschluss des Rates der Gemeinde Rödinghausen vom 12.12.2024 festgelegt. Insofern hat die Angabe der Steuersätze in dieser Haushaltssatzung nur deklaratorische Bedeutung.

§ 7

Die im Stellenplan mit dem Vermerk „k. w." („künftig wegfallend") versehenen Stellen fallen nach dem Ausscheiden der bisherigen Stelleninhaber weg.

§ 8

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne des § 83 Abs. 2 GO NW sind unerheblich, wenn sie - bezogen auf die einzelne Maßnahme – den Betrag von 25.000 € nicht überschreiten. Mehraufwendungen, die aufgrund interner Leistungsverrechnung oder zur Verwendung zweckbestimmter Erträge und Einzahlungen erforderlich sind, gelten in jedem Fall als unerheblich.

Rödinghausen, den 27.03.2025

gez. Siegfried Lux

Siegfried Lux
Bürgermeister

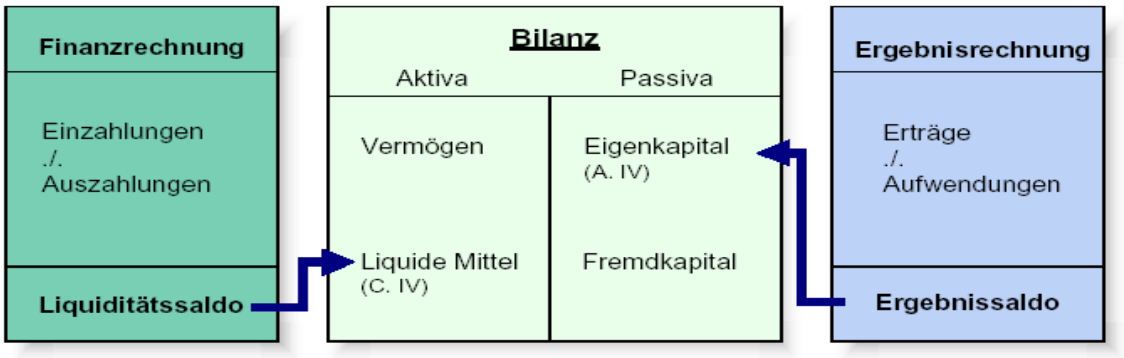
3. Erläuterungen zum „Neuen Kommunalen Finanzmanagement"

Am 01.01.2005 ist das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF) für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten. Danach wurden die Kommunen des Landes dazu verpflichtet, spätestens ab dem Jahr 2009 ihr Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchhaltung umzustellen. Dies erfolgte in der Gemeinde Rödinghausen zum 01.01.2006.
Die wesentlichen inhaltlichen Bestandteile des NKF sowie deren Verflechtungen untereinander werden durch das sogenannte „3-Komponenten-System" abgebildet. Durch drei Komponenten

- Ergebnisplan/Ergebnisrechnung
- Finanzplan/Finanzrechnung
- Bilanz

bleibt der kommunale Haushalt unverändert das zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument in der Kommunalverwaltung.

Das 3-Komponenten-System



Der **Ergebnisplan** ist als Planungsinstrument der wichtigste Baustein des Haushaltsrechts. Er stellt alle Erträge und Aufwendungen eines Haushaltsjahres dar. An dem ausgewiesenen Planergebnis ist abzulesen, ob sich das kommunale Eigenkapital erhöht oder vermindert.

Die **Ergebnisrechnung** entspricht im Wesentlichen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie bildet im Rahmen des Jahresabschlusses die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen periodengerecht ab. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis geht in die Schlussbilanz ein und zeigt unmittelbar die Veränderung des kommunalen Eigenkapitals.

Der **Finanzplan** verkörpert einen weiteren wesentlichen Bestandteil des Haushaltsplans. Es werden alle Einzahlungen und Auszahlungen ausgewiesen. Damit wird die Veränderung der liquiden Mittel deutlich. Daneben werden im Finanzplan alle investiven Maßnahmen des Planungsjahres und deren Finanzierung erfasst.

Die Finanzrechnung weist periodengerecht alle Einzahlungen und Auszahlungen von liquiden Mitteln nach und bildet im Jahresabschluss die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung ab.

In der **Bilanz** wird am Bilanzstichtag eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen.

4

Vorbericht

zum

Haushaltsplan

2025



4. Vorbericht

4.1 Aktueller Stand der Haushaltswirtschaft

Es liegen geprüfte und mit uneingeschränkten Bestätigungsvermerken versehene Jahresabschlüsse bis einschließlich des Jahres 2023 vor. Der Jahresabschluss 2023 war Gegenstand der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 14. November 2024. Die erforderlichen Feststellungs- und Entlastungsbeschlüsse wurden in der Sitzung des Gemeinderates am 12. Dezember 2024 getroffen. Der festgestellte Jahresabschluss wurde der Kommunalaufsicht zwischenzeitlich angezeigt.

Der nachfolgende Vorbericht orientiert sich hinsichtlich seiner Gliederung an den gesetzlichen Anforderungen insbesondere der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW.

Schlussbilanz zum 31.12.2023 Gemeinde Rödinghausen				31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA						
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)**				**7.492.347,40**	**2.294.223,64**
1.	**Anlagevermögen**				**79.310.081,07**	**76.909.162,84**
	1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**			**39.322,00**	**47.484,00**
	1.2	**Sachanlagen**			**73.506.395,94**	**71.049.281,66**
		1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			**8.483.769,98**	**7.840.058,26**
		1.2.1.1	Grünflächen	6.961.875,60		7.121.772,09
		1.2.1.2	Ackerland	306.772,17		306.772,17
		1.2.1.3	Wald, Forsten	189.457,00		189.457,00
		1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.025.665,21		222.057,00
		1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			**29.332.798,14**	**29.913.040,37**
		1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	37.580,00		38.536,00
		1.2.2.2	Schulen	26.957.941,14		27.534.521,37
		1.2.2.3	Wohnbauten	75.588,00		78.715,00
		1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.261.689,00		2.261.268,00
		1.2.3 Infrastrukturvermögen			**28.211.864,57**	**28.636.749,63**
		1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.290.571,11		4.290.571,11
		1.2.3.2	Brücken und Tunnel	138.613,00		147.508,00
		1.2.3.3	Gleisanlagen mit Strecken-ausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00
		1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
		1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	20.731.934,49		21.085.445,52
		1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.050.745,97		3.113.225,00
		1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			**0,00**	**0,00**
		1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			**22.451,00**	**23.822,00**
		1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			**1.324.841,54**	**1.241.105,00**
		1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			**1.940.108,22**	**1.897.549,68**
		1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			**4.190.562,49**	**1.496.956,72**
	1.3	**Finanzanlagen**			**5.764.363,13**	**5.812.397,18**
		1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			**339.856,39**	**339.856,39**
		1.3.2 Beteiligungen			**1.002,00**	**1.002,00**
		1.3.3 Sondervermögen			**4.449.606,85**	**4.449.606,85**
		1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens			**49.639,00**	**49.639,00**
		1.3.5 Ausleihungen			**924.258,89**	**972.292,94**
		1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	854.420,70		901.841,19
		1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00		0,00
		1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00		0,00
		1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	69.838,19		70.451,75
2.	**Umlaufvermögen**				**1.557.352,66**	**3.253.223,27**
	2.1	**Vorräte**			**0,00**	**0,00**
		2.1.1 Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00		0,00
		2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00		0,00
	2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			**1.205.765,59**	**1.673.018,12**
		2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			**922.906,76**	**1.587.614,67**
		2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			**244.153,31**	**49.673,95**
		2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände			**38.705,52**	**35.729,50**
	2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**			**0,00**	**0,00**
	2.4	**Liquide Mittel**			**351.587,07**	**1.580.205,15**
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**				**375.448,77**	**324.853,39**
		BILANZSUMME			**88.735.229,90**	**82.781.463,14**

Schlussbilanz zum 31.12.2023 Gemeinde Rödinghausen				31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA						
1.	**Eigenkapital**				**28.805.160,40**	**32.634.046,72**
	1.1	Allgemeine Rücklage			15.890.266,81	15.886.047,81
	1.2	Sonderrücklagen			0,00	0,00
	1.3	Ausgleichsrücklage			16.747.998,91	18.019.922,42
	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			-3.833.105,32	-1.271.923,51
2.	**Sonderposten**				**26.805.314,88**	**27.289.370,77**
	2.1	für Zuwendungen			23.891.041,50	24.275.346,66
	2.2	für Beiträge			2.091.126,88	2.164.505,61
	2.3	für den Gebührenausgleich			0,00	0,00
	2.4	Sonstige Sonderposten			823.146,50	849.518,50
3.	**Rückstellungen**				**13.972.610,96**	**12.492.266,97**
	3.1	Pensionsrückstellungen			9.545.401,00	9.564.309,00
	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten			0,00	0,00
	3.3	Instandhaltungsrückstellungen			378.614,89	544.719,42
	3.4	Sonstige Rückstellungen			4.048.595,07	2.383.238,55
4.	**Verbindlichkeiten**				**18.125.046,57**	**9.361.915,57**
	4.1	Anleihen			0,00	0,00
	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			10.356.361,20	7.160.540,90
		4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00		
		4.2.2	von Beteiligungen	0,00		
		4.2.3	von Sondervermögen	0,00		
		4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00		
		4.2.5	von Kreditinstituten	10.356.361,20		7.160.540,90
	4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			4.350.887,20	180.281,69
	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit-aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00	0,00
	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			1.044.787,96	725.109,91
	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			85.788,06	61.123,15
	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten			202.129,13	325.127,50
	4.8	Erhaltene Anzahlungen			2.085.093,02	909.732,42
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**				**1.027.097,09**	**1.003.863,11**
	BILANZSUMME				**88.735.229,90**	**82.781.463,14**

Gemeinde Rödinghausen
Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.830.621,80	23.118.000,00	0,00	24.194.344,36	-1.076.344,36	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.436.191,37	1.895.900,00	0,00	2.049.890,22	-153.990,22	0,00
+ Sonstige Transfererträge	22.659,88	25.000,00	0,00	80.361,05	-55.361,05	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.428.090,36	1.774.700,00	0,00	1.554.222,70	220.477,30	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	276.813,87	268.950,00	0,00	289.058,62	-20.108,62	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.564.278,77	843.500,00	0,00	976.251,16	-132.751,16	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	662.178,67	424.100,00	0,00	1.499.184,14	-1.075.084,14	0,00
= Ordentliche Erträge	**34.220.834,72**	**28.350.150,00**	**0,00**	**30.643.312,25**	**-2.293.162,25**	**0,00**
- Personalaufwendungen	5.225.965,26	5.710.100,00	0,00	5.725.562,24	-15.462,24	0,00
- Versorgungsaufwendungen	572.976,00	506.000,00	0,00	432.118,71	73.881,29	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.689.037,54	8.026.860,74	485.683,85	6.619.495,51	1.407.365,23	165.574,05
- Bilanzielle Abschreibungen	2.522.761,70	2.656.050,00	0,00	2.538.660,77	117.389,23	0,00
- Transferaufwendungen	16.803.569,73	19.360.404,87	9.300,00	19.078.732,13	281.672,74	2.000,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.452.607,62	2.084.868,24	19.300,00	5.146.726,21	-3.061.857,97	0,00
= Ordentliche Aufwendungen	**33.266.917,85**	**38.344.283,85**	**514.283,85**	**39.541.295,57**	**-1.197.011,72**	**167.574,05**
= Ordentliches Ergebnis	**953.916,87**	**-9.994.133,85**	**-514.283,85**	**-8.897.983,32**	**-1.096.150,53**	**-167.574,05**
+ Finanzerträge	35.551,28	34.400,00	0,00	52.481,84	-18.081,84	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	79.553,87	327.900,00	0,00	185.727,60	142.172,40	0,00
= Finanzergebnis	**-44.002,59**	**-293.500,00**	**0,00**	**-133.245,76**	**-160.254,24**	**0,00**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**909.914,28**	**-10.287.633,85**	**-514.283,85**	**-9.031.229,08**	**-1.256.404,77**	**-167.574,05**
+ Außerordentliche Erträge	558.140,99	4.953.900,00	0,00	5.198.123,76	-244.223,76	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	2.739.978,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Jahresergebnis	**-2.181.837,79**	**4.953.900,00**	**0,00**	**5.198.123,76**	**-244.223,76**	**0,00**
= Jahresergebnis	**-1.271.923,51**	**-5.333.733,85**	**-514.283,85**	**-3.833.105,32**	**-1.500.628,53**	**-167.574,05**
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-1.271.923,51**	**-5.333.733,85**	**-514.283,85**	**-3.833.105,32**	**-1.500.628,53**	**-167.574,05**
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	4.219,00	-4.219,00	0,00
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	7.960,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Verrechnungssaldo	**-7.960,48**	**0,00**	**0,00**	**4.219,00**	**-4.219,00**	**0,00**

Gemeinde Rödinghausen
Finanzrechnung

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	26.693.833,75	23.118.000,00	0,00	24.693.943,27	-1.575.943,27	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.520.440,37	970.000,00	0,00	1.124.271,75	-154.271,75	0,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	24.439,72	25.000,00	0,00	68.324,96	-43.324,96	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.362.268,65	1.704.700,00	0,00	1.508.985,61	195.714,39	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	264.637,36	268.950,00	0,00	270.962,72	-2.012,72	0,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.664.765,93	843.500,00	0,00	871.019,78	-27.519,78	0,00
+ Sonstige Einzahlungen	490.259,93	391.600,00	0,00	433.451,06	-41.851,06	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.676,41	34.400,00	0,00	52.481,84	-18.081,84	0,00
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**32.056.322,12**	**27.356.150,00**	**0,00**	**29.023.440,99**	**-1.667.290,99**	**0,00**
- Personalauszahlungen	4.634.599,04	5.370.300,00	0,00	5.133.496,01	236.803,99	0,00
- Versorgungsauszahlungen	616.262,18	585.000,00	0,00	590.749,97	-5.749,97	0,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.411.127,94	7.786.747,85	291.729,44	6.019.954,48	1.766.793,37	108.533,16
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	79.553,87	327.900,00	0,00	185.734,13	142.165,87	0,00
- Transferauszahlungen	17.276.256,40	21.475.404,87	9.300,00	20.015.229,24	1.460.175,63	2.000,00
- Sonstige Auszahlungen	1.614.509,80	2.091.118,24	19.300,00	1.878.581,54	212.536,70	0,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**29.632.309,23**	**37.636.470,96**	**320.329,44**	**33.823.745,37**	**3.812.725,59**	**110.533,16**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.424.012,89**	**-10.280.320,96**	**-320.329,44**	**-4.800.304,38**	**-5.480.016,58**	**-110.533,16**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.598.080,28	1.499.000,00	0,00	1.701.521,89	-202.521,89	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	29.319,00	0,00	0,00	7.905,40	-7.905,40	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	13.276,05	-13.276,05	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.627.399,28**	**1.499.000,00**	**0,00**	**1.722.703,34**	**-223.703,34**	**0,00**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.051,50	956.100,00	66.100,00	813.527,97	142.572,03	781.955,78
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.580.532,97	6.812.777,17	3.140.277,17	2.714.825,53	4.097.951,64	709.993,39
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermermögen	764.408,61	4.039.326,18	2.506.667,70	1.882.267,76	2.157.058,42	1.868.219,61
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	952,00	-952,00	0,00
- Sonstige Investitonsauszahlungen	2.382,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.422.375,64**	**11.808.203,35**	**5.713.044,87**	**5.411.573,26**	**6.396.630,09**	**3.360.168,78**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.794.976,36**	**-10.309.203,35**	**-5.713.044,87**	**-3.688.869,92**	**-6.620.333,43**	**-3.360.168,78**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**629.036,53**	**-20.589.524,31**	**-6.033.374,31**	**-8.489.174,30**	**-12.100.350,01**	**-3.470.701,94**
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlichen gleichkommenden Rechtsverhältnissen	477.526,38	4.086.000,00	0,00	4.389.322,02	-303.322,02	0,00
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.700.000,00	9.500.000,00	0,00	16.532.507,51	-7.032.507,51	0,00
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	886.401,63	399.000,00	0,00	1.129.774,19	-730.774,19	0,00

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.700.000,00	0,00	0,00	12.350.000,00	-12.350.000,00	0,00
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	**-408.875,25**	**13.187.000,00**	**0,00**	**7.442.055,34**	**5.744.944,66**	**0,00**
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	**220.161,28**	**-7.402.524,31**	**-6.033.374,31**	**-1.047.118,96**	**-6.355.405,35**	**-3.470.701,94**
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.347.443,11	1.500.000,00	0,00	1.580.205,15	-80.205,15	0,00
+ Einzahlungen an fremden Mitteln	713.174,41	0,00	0,00	809.390,49	-809.390,49	0,00
- Auszahlungen an fremden Mitteln	700.573,65	0,00	0,00	990.889,61	-990.889,61	0,00
= Liquide Mittel	**1.580.205,15**	**-5.902.524,31**	**-6.033.374,31**	**351.587,07**	**-6.254.111,38**	**-3.470.701,94**

4.2 Entwicklung und aktuelle Lage der Kommune

Die Jahre seit 2020 sind von erheblichen finanziellen Unsicherheiten für die Gemeinden und Gemeindeverbände geprägt. Neben den Corona-Jahren 2020 bis in das Jahr 2022 hinein, beeinflussen unverändert die Auswirkungen des Angriffs Russlands auf die Ukraine am 24. Februar 2022 die kommunale Haushaltslage. Die aktuellen finanziellen Rahmenbedingungen zeigen sich in unterschiedlicher Ausrichtung komplex und kompliziert. Die aktuellen Tarifverhandlungen für die tariflich Beschäftigten und die zu erwartende gesetzliche Übertragung auf die kommunalen Beamten sowie die zunehmende und dauerhafte Aufnahme, Unterbringung und Versorgung von Schutzsuchenden erschweren die kommunale Handlungsfreiheit. Zugleich stehen die Kommunen vor immensen Zukunftsaufgaben: die Herstellung der Gebäudeenergieeffizienz im öffentlichen Gebäudebestand, die Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung, die Umsetzung des Rechtsanspruchs auf den schulischen Ganztag, die Klimaanpassungsmaßnahmen, die Realisierung einer umfassenden Versorgung mit Glasfasertechnologie, die weitere Digitalisierung der öffentlichen Verwaltung und vieles mehr.

Die finanziellen Folgen dieser Gemengelage ist bereits spürbar. Die kommunale Ebene ist Bundesländer übergreifend strukturell unterfinanziert. Nach aktuellen Veröffentlichungen des Statistischen Bundesamtes weisen die kommunalen Kernhaushalte in den ersten drei Quartalen 2024 einen negativen Finanzierungssaldo von 29,946 Mrd. Euro aus. Das Defizit ist damit mehr als doppelt so hoch wie noch im vergangenen Jahr (-11,3 Mrd. Euro). Auch wenn das 4. Quartal regelmäßig besser ausfällt, steht eine Verdreifachung des Defizits auf ein Ergebnis zwischen -17 bis -20 Mrd. Euro zu befürchten.

Zum Jahreswechsel äußerte sich der Präsident des Städte- und Gemeindebundes NRW Prof. Dr. Christoph Landscheidt unter anderem zu der Stimmung unter den kommunalen Hauptverwaltungsbeamten sowie zu der sich zuspitzenden Finanzlage. Die zutreffenden Kernaussagen können wie folgt zusammengefasst werden:

Zur Finanzlage der Städte und Gemeinden:

„Die strukturelle Finanzausstattung der Kommunen hat sich zuletzt katastrophal verschlechtert. Das spüren die Bürger in ihrem Alltag. Das Land bringt aber bislang nichts zustande außer den empörten Fingerzeig nach Berlin. Das hilft uns aber nicht. Unser Ansprechpartner in Sachen Finanzen ist nun mal Düsseldorf. Das gilt für die Kitaausstattung, für die Grundsteuer, für die Flüchtlingsproblematik. Die Liste ließe sich beliebig ausweiten."

Zu den Kosten für die Unterbringung von Geflüchteten:

„Wir investieren massiv in den Aufbau von Unterbringungsplätzen und werden dabei leider erneut mit den Kosten allein gelassen. Eigentlich benötigen wir im großen Stil eine Übernahme der Vorhaltekosten durch das Land. Das Land signalisiert Verständnis, duckt sich aber weg, sobald es konkret wird. Zumindest ein Einstieg in Gespräche ist überfällig."

Zu möglichen Kürzungen bei freiwilligen Leistungen:

„Ich mag den Begriff der freiwilligen Leistungen nicht. Eine Bücherei, eine Musikschule, ein Schwimmbad, eine Stadthalle – all dies sind Dinge, die wichtig für das Zusammenleben vor Ort sind. Da wurde schon viel eingespart. Aber wir werden erleben, dass die Finanzaufsicht die NRW-Kommunen dazu zwingen wird, noch

mehr zu streichen. Das ist dann ein Brandbeschleuniger, der den Wettbewerb unter den Kommunen erheblich verschärft."[1]

Die Bundesregierung prognostiziert unter Federführung des Bundesministeriums für Wirtschaft und Klimaschutz in der Regel dreimal im Jahr die gesamtwirtschaftliche Entwicklung für Deutschland. Nach der aktuellen Herbstprojektion sank das Bruttoinlandsprodukt gegenüber dem Vorjahr preisbereinigt um 0,2 Prozent. Für das aktuelle Jahr rechnet die Bundesregierung mit einem Anstieg um 1,1 % und 1,6 % für das nächste Jahr 2026.

Die aktuelle Haushaltslage der Gemeinde Rödinghausen kann als Spiegelbild der dargestellten gesamtstaatlichen Entwicklung gesehen werden. Bereits die Haushaltsplanung des Vorjahres 2024 weist innerhalb der Ergebnisplanung ein erhebliches Defizit aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 6.176 T€ aus. Unter Berücksichtigung der Veranschlagung eines globalen Minderaufwands in Höhe von 709 T€ verringert sich das verbleibende Plandefizit auf 5.467 T€.

In der Gesamtbetrachtung lässt sich unter Berücksichtigung der aktuell vorliegenden Erkenntnisse prognostizieren, dass die Gemeinde Rödinghausen eine geringfügige Ergebnisverschlechterung gegenüber der Haushaltsplanung hinzunehmen hat. Es verbleibt ein prognostizierter und für die Gemeinde Rödinghausen seit Einführung der doppischen Buchhaltung noch nie dagewesener Jahresverlust von rund 5,7 Mio. €.

Nach aktueller Vorhersage fallen innerhalb der Kontengruppe „Steuern und ähnliche Abgaben" Mindererträge von etwa 350 T€ an. Das eingeplante Finanzaufkommen betrug 24,26 Mio. €, derzeit werden Gesamterträge in Höhe von 23,9 Mio. € erwartet.

Bei den Verbundsteuern an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer wurden im Haushalt 2024 7,47 Mio. € an Gesamterträgen eingeplant. Vor abschließender Verbuchung der Schlussabrechnung wurde der Gesamtansatz mit 7,3 Mio. € nur geringfügig verfehlt.

Das Gewerbesteueraufkommen beträgt aktuell 13,7 Mio. € und bewegt sich somit rund 300 T€ unterhalb des Planansatzes. Hierbei handelt es sich um das niedrigste Gewerbesteueraufkommen seit dem Jahr 2014.

Die weiteren Realsteueransätze in Form der Grundsteuern A und B verhalten sich in etwa plankonform.

Mit eingeplanten rund 6,3 Mio. € nehmen die Personalaufwendungen rund 17 % der ordentlichen Aufwendungen ein. Nach aktueller Hochrechnung unter Berücksichtigung der im Dezember erfolgten Sonderzahlungen an die tariflich Beschäftigten sowie unter Prognose der im Jahresabschluss zu tätigenden Zuführungen an die Pensions- und Beihilferückstellungen werden die eingeplanten Personalkosten in etwa auskömmlich sein.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden in Höhe eines Gesamtbetrages von 7,1 Mio. € eingeplant. Nach der aktuellen Prognose werden Einsparungen in Höhe von etwa 700 T€ erzielt. Somit lässt sich an dieser Stelle festhalten, dass der in der Haushaltsplanung veranschlagte globale Minderaufwand in vollem Umfang in der Haushaltsausführung realisiert wurde.

Die zu leistenden Kreisumlagen sind eine bestimmende Größe der Aufwandsseite des gemeindlichen Haushaltes. Planerisch fiel positiv ins Gewicht, dass bei

[1] Das vollständige Interview wurde geführt mit der Rheinischen Post

Beschluss über den Gemeindehaushalt 2024 die maßgebliche Umlagegrundlage sowie die Hebesätze bereits konkret feststanden. Infolgedessen stimmen die Planansätze mit der konkreten Abrechnung überein.

Weitere Transferaufwendungen waren in hohem Maße geprägt von der Entwicklung bezogen auf die Flüchtlingsthematik. Die kriegerische Auseinandersetzung in der Ukraine sowie weitere weltweite Krisenherde sorgen für einen unverändert hohen Zustrom von Schutzsuchenden in die Kommunen. Die Bereitstellung von Unterkünften sowie die Sozial- und Integrationsaufwendungen gestalten sich kostenintensiv. Gleichwohl zeigte sich die Haushaltsplanung in dem Bereich umsichtig und plankonform.

Zusammenfassend betrachtet lässt sich festhalten, dass sich das Jahresergebnis nach den gegenwärtigen Prognosen in etwa auf Höhe des Planniveaus bewegen wird. Der verbleibende Jahresverlust beläuft sich auf etwa 5,7 Mio. €.

4.3 Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes

4.3.1 Gemeindefinanzierungsgesetz und Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Am 01. Januar 2025 trat das Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände im Haushaltsjahr 2025 (Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 – GFG 2025) in Kraft. Nach Artikel 79 der Landesverfassung für das Land Nordrhein-Westfalen (LV NRW) ist das Land verpflichtet, im Rahmen seiner finanziellen Leistungsfähigkeit einen übergemeindlichen Finanzausgleich zu gewähren. Diesem Grundsatz folgend, werden den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Jahr 2025 durch das GFG eine Finanzausgleichsmasse in Höhe von rund 15,76 Milliarden Euro zur Verfügung gestellt. Das ist eine Steigerung um 2,89 Prozent bzw. 443 Millionen Euro gegenüber dem Vorjahr.

Innerhalb des GFG 2022 wurden erstmals differenzierte fiktive Realsteuerhebesätze für den kommunalen Finanzausgleich sowie zur Ermittlung der Umlagegrundlage für die Kreisumlagen (fiktive Realsteuerhebesätze) festgesetzt, da ein statistischer und ökonomisch signifikanter Unterschied zwischen den Realsteuerhebesätzen für den kreisangehörigen und kreisfreien Raum festgestellt wurde.

Diese differenzierte Betrachtung zwischen den kreisangehörigen sowie den kreisfreien Kommunen wurde auch innerhalb des GFG 2025 beibehalten. Die nach der Rechtsstellung der Kommunen differenzierten fiktiven Hebesätze gestalten sich wie folgt:

Kreisfreie Städte:

Steuerart	Fiktiver Hebesatz 2025 in Prozent (Vorjahr 2024)
Grundsteuer A	245 (243)
Grundsteuer B	533 (530)
Gewerbesteuer	434 (436)

Kreisangehörige Städte und Gemeinden:

Steuerart	Fiktiver Hebesatz 2025 in Prozent (Vorjahr 2024)
Grundsteuer A	262 (259)
Grundsteuer B	505 (501)
Gewerbesteuer	416 (416)

Aufgrund der Grundsteuerreform 2025 und der damit einhergehenden veränderten Struktur der Grundsteuerhebesätze wird zukünftig eine Änderung hinsichtlich der Ausgestaltung der fiktiven Hebesätze erforderlich sein. Die künftige Umsetzung durch das Land NRW bleibt abzuwarten.

Die Festsetzung der Realsteuerhebesätze für das Haushaltsjahr 2025 stand unter den dominierenden Einflüssen der Umsetzung der Grundsteuerreform. An dieser Stelle wird auf die diesbezüglichen nähren Erläuterungen unter Ziffer 5.1 „Steuern und ähnliche Abgaben" dieses Vorberichtes verwiesen. Die im Verwaltungsentwurf zur Haushaltssatzung 2025 der Gemeinde Rödinghausen dargestellten Hebesätze betragen für die Grundsteuer A 386 v. H., für die Grundsteuer B 529 v. H. sowie für

die Gewerbesteuer 449 v. H.. Insofern haben die in § 6 der Haushaltssatzung dargestellten Hebesätze für die Realsteuern rein deklaratorischen Charakter.

Der Gemeindeanteil an den Verbundsteuern der Einkommensteuer sowie der Umsatzsteuer ist kalkuliert auf der Basis der vorliegenden Orientierungsdaten für die Finanzplanung des Zeitraumes von 2025 bis 2028.

Bei der Gewerbesteuer handelt es sich um die dominante Größe des Haushaltes der Gemeinde Rödinghausen. Ihr prozentualer Anteil umfasst rund 47 % der Gesamterträge der Haushaltsplanung 2025.

In den Jahren 2017 bis 2022 lag das Gewerbesteueraufkommen im Durchschnitt bei 19,2 Mio. €/Jahr. Die Rechnungsergebnisse aus den Jahresabschlüssen 2023 und 2024 betragen 14,8 bzw. 13,7 Mio. €.

Eine verlässliche Prognose der weiteren Entwicklung der Gewerbesteuer ist angesichts der aktuellen wirtschaftlichen Unsicherheiten nur schwer möglich. Unter Berücksichtigung der vorliegenden Vorauszahlungen sowie der erwartbaren Veranlagungen wird der Gewerbesteueransatz bei einem angepassten Hebesatz von 449 % im Haushaltsjahr 2025 auf 15 Mio. € festgelegt. Damit bewegen sich die eingeplanten Gesamterträge aus der Gewerbesteuer rund 1,3 Mio. € oberhalb des voraussichtlichen Rechnungsergebnisses des Vorjahres, jedoch unverändert über 4 Mio. € unterhalb des dargestellten Durchschnittsaufkommens des Zeitraumes 2017 bis 2022.

Die gesamtkonjunkturelle Entwicklung ist äußerst ungewiss. Innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung wurde der Einschätzung der vorliegenden Orientierungsdaten des Landes gefolgt. Diese sehen Steigerungen von 4,6 % für das Jahr 2026, 3,6% für das Jahr 2027 sowie abschließend 3,3 % in 2028 vor. Darüber hinaus wurde eine stetige Weiterentwicklung des Hebesatzes von jährlich 3 % unterstellt, so dass im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung Mehrerträge aus der Gewerbesteuer generiert werden, die sich in entsprechender Weise auf die Finanzplanungsergebnisse auswirken.

Die Veranschlagung der sonstigen Bedarfszuweisungen sowie der Pauschalen beruht auf der im November 2024 vorgelegten Modellrechnung zum GFG 2025.

4.3.2 Drittes Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen (3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen – 3. NKFWG NRW)

4.3.2.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Landtag hat in seiner Sitzung am 14. März 2024 ein Drittes Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement im Land Nordrhein-Westfalen – 3. NKFWG NRW – beschlossen. Dieses Gesetz wurde am 05. März 2024 verkündet und trat bereits mit Wirkung zum 31. Dezember 2023 in Kraft.

Das zuständige Landesministerium verfolgt mit dem 3. NKFWG NRW die Zielsetzung, die finanzielle Handlungsfähigkeit der Kommunen in Nordrhein-Westfalen weiter abzusichern. Dafür werden Änderungen an dem geltenden kommunalen Haushaltsrecht vorgenommen. Im Wesentlichen handelt es sich um einschlägige Regelungen der Gemeinde- und Kreisordnung NRW sowie weiterer rechtlicher Grundlagen. Darüber hinaus werden umfassende Anpassungen der KomHVO NRW unternommen.

In der Gesetzesbegründung des Ministeriums soll der Entwurf

- erforderliche Änderungen in den Bereichen des Haushalts- und Wirtschaftsrechtes umsetzen.
- Anpassungen als auch Erweiterungen vorhandener Regelungen zur Darstellung des Haushaltsausgleiches im Haushaltsplan sowie im Jahresabschluss umsetzen.
- ein klares und abgestuftes Ausgleichssystem schaffen.
- zu Änderungen an der Ausgleichsrücklage als gesonderten Posten innerhalb des bilanziellen Eigenkapitals führen.
- Änderungen innerhalb der Haushaltssicherungspflicht aufzeigen.

4.3.2.2 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich ist in der Planung wie in der Rechnung definiert. Nach § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung des Satzes 1 gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können. Auf der Rechtsgrundlage des § 84 Abs. 1 NRW hat die Gemeinde ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen und in den Haushaltsplan einzubeziehen. Das erste Planungsjahr ist das laufende Haushaltsjahr. Die Ergebnis- und Finanzplanung für die dem Haushaltsjahr folgenden drei Planungsjahre soll in den einzelnen Jahren ausgeglichen sein. Somit gilt eine haushaltsrechtliche Ausgleichsverpflichtung als Soll-Vorschrift ebenfalls für mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung. Eine Verfehlung dieser Pflicht trägt jedoch keine unmittelbare Rechtspflicht mit sich, da nach § 79 Abs. 1 und 4 GO NRW nur die Ansätze des jeweiligen Planjahres verbindlich sind.

Erreicht die Gemeinde trotz Ausnutzung von Spar- und Ertragsmöglichkeiten keinen Haushaltsausgleich im Sinne durch Erträge gedeckter Aufwendungen hat sie auf der Rechtsgrundlage des § 79 Abs. 3 S. 1 GO NRW auch die Möglichkeit, im Ergebnisplan einen globalen Minderaufwand in Höhe von bis zu 2 % der geplanten

ordentlichen Aufwendungen anzusetzen und damit faktisch weniger der geplanten ordentlichen Aufwendungen zu berücksichtigen. Dieses Instrument kann anstelle oder zusätzlich zur Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage verwendet werden.

Soweit ein Haushaltsausgleich trotz Verwendung der aufgeführten Instrumentarien nicht erreichbar ist, kann die Gemeinde nach § 79 Abs. 3 S. 2 GO NRW einen verbleibenden Jahresfehlbetrag in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vortragen.

Bilanzielle Ausgleichsrücklage:

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage eine Ausgleichsrücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Jahresüberschüsse erhöhen, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden, die Ausgleichsrücklage. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können aus der Ausgleichsrücklage Beträge in die allgemeine Rücklage umgebucht werden.

Auf der Grundlage der vorliegenden Jahresabschlüsse entwickelte sich die Ausgleichsrücklage wie folgt:

Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2006:	**4.229.737** €
Entnahme aus Jahresergebnis 2006:	- 1.671.196 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2007:	**2.558.541 €**
Entnahme aus Jahresergebnis 2007:	- 1.620.578 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2008:	**937.963 €**
Entnahme aus Jahresergebnis 2008:	- 937.963 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2009:	**0 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2009:	+732.359 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2010:	**732.359 €**
Entnahme aus Jahresergebnis 2010:	- 732.359 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2011:	**0 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2011:	+ 1.295.126 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2012:	**1.295.126 €**
Entnahme aus Jahresergebnis 2012:	- 974.532 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2013:	**320.594 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2013:	+ 287.148 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2014:	**607.742 €**
Entnahme aus Jahresergebnis 2014:	- 607.742 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2015:	**0 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2015:	+ 506.762 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2016:	**506.762 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2016	+1.293.152 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2017	**1.799.914 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2017:	+ 1.142.833 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2018	**2.942.747 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2018	+ 7.583.524 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2019	**10.526.271 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2019	+ 1.194.086 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2020	**11.720.357 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2020	+ 4.934.999 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2021	**16.655.356 €**
Zuführung aus Jahresergebnis 2021	+ 1.364.566 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2022	**18.019.922 €**
Entnahme aus Jahresergebnis 2022	- 1.271.923 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2023	**16.747.999 €**
Entnahme aus Jahresergebnis 2023	- 3.833.105 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2024	**12.914.894 €**
Entnahme aus Jahresergebnis 2024 (Prognose)	- 5.700.000 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2025	**7.214.894 €**

Das geplante Jahresergebnis 2025 beträgt nach Ansatz eines globalen Minderaufwandes - 4.906.200 €.

Angesichts des prognostizierten Bestandes der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2025 wird diese in der Lage sein, das ausgewiesene Jahresdefizit zu decken. Somit handelt es sich bei der Haushaltssatzung 2025 um einen ausgeglichenen Haushalt im Sinne des § 75 Abs. 2 GO NRW.

4.3.2.3 Haushaltssicherungskonzept

Nach § 76 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung

1. durch Veränderungen des Haushaltes innerhalb des Planjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder

2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder

3. in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Demnach gibt es drei Fallkonstellationen, nach denen – bei jeweiligem Eintritt der Voraussetzungen – die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ausgelöst wird.

Hinsichtlich der Tatbestandsmerkmale zur verpflichtenden Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ist an dieser Stelle darauf hinzuweisen, dass sich § 76 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 GO NRW im neuen Recht explizit nur noch auf das Planjahr bezieht. Somit löst eine Reduzierung der allgemeinen Rücklage in den Folgejahren der mittelfristigen Finanzplanung um mehr als 25 % keine Haushaltssicherungspflicht mehr aus.

Die Tatbestandsvoraussetzung des § 76 Abs. 1 S. 1 Nr. 2 GO NRW besteht jedoch unverändert fort. Somit ist für die Prüfung, ob die allgemeine Rücklage zwei Haushaltsjahre in Folge mehr als 5 % reduziert wird, nicht nur das Planjahr in Relation zum Vorjahr zu setzen, sondern es sind auch die mittelfristigen Finanzplanungsjahre zu berücksichtigen.

Die Gemeinde Rödinghausen hat sich in der rechtlichen Beurteilung, ob eine Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes besteht, an den inhaltlichen Vorgaben des § 76 Abs. 1 S. 1 Ziff. 1 – 3 GO NRW zu orientieren.

Das Haushaltsplanjahr 2025 sieht einen Jahresverlust in Höhe eines Betrages von 4.906.200 € vor. Wie bereits ausgeführt, kann dieser Jahresverlust vollständig aus dem bilanziellen Bestand der Ausgleichsrücklage bestritten werden. Somit handelt es sich um einen – fiktiv – ausgeglichenen Haushalt im Sinne des § 75 Abs. 2 GO NRW.

Das erste Finanzplanungsjahr 2026 endet mit einem Fehlbedarf in Höhe von 5.603.630 €. Aufgrund des zum 01.01.2026 vorhandenen Bestandes des gemeindlichen Eigenkapitals kommt man zu folgender Darstellung:

Jahresfehlbedarf Finanzplanungsjahr 2026:	5.603.630 €
abzüglich des Bestands der Ausgleichsrücklage:	2.308.694 €
verbleibender Jahresfehlbedarf Finanzplanungsjahr 2026:	3.294.963 €

Der verbleibende Jahresfehlbedarf wird mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Vor dem Hintergrund des bilanziellen Bestandes von 15.890.267 € kommt es zu einer Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von 20,7 %. Somit macht die Gemeinde Rödinghausen an dieser Stelle von der Möglichkeit keinen Gebrauch, den nach einem zwingenden vollständigen Aufzehren der restlichen Ausgleichsrücklage verbleibenden Jahresfehlbedarf bis zu drei Haushaltsjahre vorzutragen.

In den Finanzplanungsjahren 2027 und 2028 ergeben sich gegenüber den Vorjahren verminderte Fehlbedarfe in Höhe von 3.937.200 € und 3.418.750 €. Auf der Rechtsgrundlage des § 79 Abs. 3 S. 2 GO NRW kann ein verbleibender Jahresfehlbetrag in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden. Die Gemeinde Rödinghausen wendet die zeitlichen Vortragsmöglichkeiten zum Ausgleich des Jahresfehlbedarfes 2027 zur Verrechnung im Haushaltsjahr 2030 sowie des Jahresfehlbedarfes 2028 zur Verrechnung im Haushaltsjahr 2031 an.

Die Gemeinde Rödinghausen ist unter den genannten Faktoren nicht dazu verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen, da keine der in § 76 Abs. 1 Ziff. 1 bis 3 GO NRW genannten Voraussetzungen erfüllt sind.

Gleichwohl unterliegt die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Rödinghausen aufgrund der Verwendung von Verlustvorträgen in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nachfolgenden in § 84 Abs. 2 GO NRW genannten gesetzlichen Einschränkungen: Soll in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung der Ausgleich eines geplanten Jahresfehlbetrages durch Vortrag erreicht werden, bedarf es dazu der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung gilt als erteilt, wenn die Aufsichtsbehörde nicht innerhalb eines Monats nach Eingang des Antrags der Gemeinde eine andere Entscheidung trifft. Die Genehmigung kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Die Aufsichtsbehörde kann die Gemeinde zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichten, wenn die stetige Erfüllung der Aufgaben nach § 75 Abs. 1 S. 1 GO NRW nicht gesichert erscheint.

Übersicht zu vorgetragenen Jahresfehlbeträgen (Entwurfsfassung Anlage 33 zur VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW)

Die dargestellte tabellarische Übersicht entstammt einem Entwurf zur Änderung des Runderlasses „Muster für das doppische Rechnungswesen sowie zu Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW)". Zur transparenten Darstellung der Vorgehensweise innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wurde hilfsweise diese Entwurfsfassung verwendet.

Bezeichnung	Jahr	Höhe des Verlustvortrages im Haushaltsjahr und der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Jahr des vollständigen Ausgleiches durch (geplanten) Jahresüberschuss	Jahr der Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage (spätestens Haushaltsjahr +3)	Höhe des bilanziellen Verlustvortrages zum 31. Dezember des Vorjahres (kumulierter Verlustvortrag)
Haushaltsjahr	2025	0 €	- -	- -	0 €
Finanzplanungsjahr	2026	0 €	- -	- -	0 €
Finanzplanungsjahr	2027	3.937.200 €	- -	2030	3.937.200 €
Finanzplanungsjahr	2028	3.418.750 €	- -	2031	7.355.950 €

Eigenkapitalspiegel (Entwurfsfassung Anlage 26 zur VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW)

Die dargestellte tabellarische Übersicht entstammt einem Entwurf zur Änderung des Runderlasses „Muster für das doppische Rechnungswesen sowie zu Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW)". Zur transparenten Darstellung der Vorgehensweise innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wurde hilfsweise diese Entwurfsfassung verwendet. Nach § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO NRW ist dem Haushaltsplan eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals beizufügen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushalts-jahr	Verän-derungen der Sonder-rücklage	Umbuchung aus der Ausgleichs-rücklage in die allgemeine Rücklage nach § 75 Abs. 3 S. 3 GO NRW	Verrechnung bilanzieller Verlustvor-trag mit der allgemeinen Rücklage nach § 95 Abs. 2 S. 3 GO NRW	Jahres-ergebnis des Haushalts-jahres	Wert zum 31.12. des Haushalts-jahres
1.1 Allgemeine Rücklage	15.890.267							15.890.267
1.2 Sonderrücklagen	0						0	
1.3 Ausgleichsrücklage	12.914.894	- 5.700.000						7.214.894
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0						0	0
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 5.700.000						- 4.906.200	- 4.906.200
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0						0	0
Summe Eigenkapital	23.105.161							18.198.961

Eigenkapitalentwicklung entsprechend § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW:

Bilanzposten (§ 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW)	Istwert zum 31.12.2023 EUR	Planwert zum 31.12.2024 EUR	Planwert zum 31.12.2025 EUR	Planwert zum 31.12.2026 EUR	Planwert zum 31.12.2027 EUR	Planwert zum 31.12.2028 EUR
Allgemeine Rücklage	15.890.266,81	15.890.266,81	15.890.266,81	15.890.266,81	12.595.330,40	12.595.330,40
Ausgleichsrücklage	16.747.998,91	12.914.893,59	7.214.893,59	2.308.693,59	0,00	0,00
Bilanzieller Verlustvortrag						-3.937.200,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 3.833.105,32	-5.700.000,00	-4.906.200,00	-5.603.630,00	-3.937.200,00	-3.418.750,00
Summe des Eigenkapitals	28.805.160,40	23.105.160,40	18.198.960,40	12.595.330,40	8.658.130,40	5.239.380,40

4.3.3 Investitionen

Der kommunale Haushalt 2025 sieht ein Investitionsvolumen von rund 5,7 Mio. € vor. Damit liegen die veranschlagten investiven Auszahlungen um rund 750 T€ oberhalb des Investitionsniveaus aus dem Vorjahr; hier fallen Auszahlungen von voraussichtlich 4,55 Mio. € an. Investitionsschwerpunkte bilden die Bereiche Instandsetzung und Sanierung der gemeindlichen Immobilien insbesondere an den Schulen sowie für die öffentliche Sicherheit, Anschaffungen und Investitionen in den gemeindlichen Brandschutz sowie in die weitere Entwicklung des Infrastrukturvermögens in Form der Straßen, Wege und Plätze. Nähere Erläuterungen folgen im weiteren Verlauf dieses Vorberichtes.

4.3.4 Liquidität

Die Finanzplanung 2025 liefert einen negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.758.000 €. Somit verfügt der gemeindliche Haushalt über eine nicht ausreichende Eigenfinanzierungskraft. Es stehen keine genügenden Finanzmittel zur Verfügung, um die regulären Auszahlungen aus dem laufenden Verwaltungsbetrieb bestreiten zu können. Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ebenfalls ein negativer Saldo in Höhe von 4.354.400 €. Da Anschaffungen von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 € nicht kreditfinanziert werden dürfen, beläuft sich der langfristige Investitionskreditbedarf auf 3.947.800 €. Der Höchstbetrag an Krediten, die zur Sicherung der Liquidität in Anspruch genommen werden dürfen, wird in in dem Verwaltungsentwurf zur Haushaltssatzung auf 23.000.000 € festgesetzt.

4.4 Erläuternde Angaben des Vorberichtes
4.4.1 Wesentliche Ziele und Strategien der Kommune

Ein wesentliches und übergeordnetes Ziel ist die kontinuierliche Weiterentwicklung der Gemeinde Rödinghausen im Sinne und im Ausgleich aller an diesem Prozess Beteiligten. Im Folgenden werden strategische Finanzziele erläutert, die den gegenwärtigen Erkenntnissen der Gemeinde Rödinghausen entspricht:

- **Haushalt und Finanzen:**
  Die Gemeinde Rödinghausen erwirtschaftet in ihren Haushalten und in ihren Jahresabschlüssen ein nachhaltig positives Ergebnis. Die ordentlichen Erträge müssen jährlich in der Lage sein, die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Die Eigenkapitalausstattung ist zu erhalten, beziehungsweise auszubauen. Für die Gemeinde Rödinghausen waren diese aufgeführten Strategien für viele Jahre die solide Grundlage ihres wirtschaftlichen Handelns. Unter den aktuellen finanziellen Gegebenheiten sind diese Ziele und Strategien aber schlichtweg nicht mehr erreichbar. Die Gemeinde Rödinghausen ist in ihrer finanziellen Entwicklung kein Einzelfall. Die Städte und Gemeinden sind chronisch unterfinanziert. Die Ausgaben steigen seit Jahren stärker als die Einnahmen. Das sich ergebende Delta ist nicht zu stopfen. In der aktuellen unter den 361 Mitgliedern des Städte- und Gemeindebundes NRW stattgefundenen Haushaltsumfrage erwarten 95 % aller Kommunen eine eher schlechte oder gar sehr schlechte Haushalts- und Finanzsituation in den kommenden Jahren. Im Jahr 2024 konnten nur noch 28 der befragten Kommunen einen strukturell ausgeglichenen Haushalt vorlegen. Im Vorjahr ist dies noch fünfmal so vielen Mitgliedern gelungen. Weitere 298 Kommunen – darunter die Gemeinde Rödinghausen – erreichen einen fiktiven Haushaltsausgleich nur durch eine weitere Reduzierung ihres Eigenkapitals; dies entspricht einem Anteil von rund 83 %. Diese Fakten belegen in aller Deutlichkeit, dass sich die Kommunalfinanzen in einer dauerhaften und prekären Schieflage befinden. Die Substanz, die sich auch die Gemeinde Rödinghausen in den vergangenen Jahren aufgebaut hat, wird in absehbarer Zeit aufgebraucht sein. Die Städte und Gemeinden benötigen dringend „frisches Geld", direkt wirkende staatliche Hilfen. Ansonsten dürfte die kommunale Handlungsfähigkeit auf Dauer akut gefährdet sein.

- **Vermögen und Investitionen:**
  Der Wert- und Substanzerhalt des gemeindlichen Vermögens ist zu sichern. Eine daraus folgende hohe Investitionsquote ist anzustreben, damit die gemeindliche Infrastruktur modernen Anforderungen gerecht wird und bleibt. Das ist ein entscheidender Beitrag zur Attraktivitätssteigerung der Gemeinde für die Bürgerinnen und Bürger sowie für die ortsansässigen Unternehmen. Die Gemeinde Rödinghausen bekennt sich in dem Zusammenhang insbesondere zur Optimierung und zukunftsorientierten Weiterentwicklung des Prozesses der Digitalisierung einschließlich eines leistungsfähigen Breitbandanschlusses sowie zum bedarfsorientierten Ausbau der betreuenden und schulischen Infrastruktur. Die öffentliche Sicherheit ist ein hohes Gut. So bedarf es einer umfassend ausgestatteten und hoch einsatz- und leistungsfähigen Feuerwehr. Investitionen in diesen Bereich sind Investitionen in eine sichere Zukunft der Gemeinde und dient dem Schutz der Bürgerinnen und Bürger, aber natürlich auch dem Schutz eines jeden einzelnen, der meist ehrenamtlich mit hohem Engagement tätigen Feuerwehrfrauen und -männern. Mit künftig notwendigen Investitionen in Feuerwehrstandorte und deren Ausrüstung erfüllen wir die gesetzlich verankerte Daseinsvorsorge für die Bevölkerung von Rödinghausen und ermöglichen dabei gleichzeitig den größtmöglichen Schutz für Leib und Leben der aktiven Einsatzkräfte.

- **Wirtschaft und Umwelt:**
  Die Gemeinde Rödinghausen ist sich ihrer wirtschaftlichen Wettbewerbsposition bewusst. Um die Stärke des Wirtschaftsstandortes Rödinghausen langfristig zu sichern, ist Zufriedenheit und Vertrauen der einheimischen Betriebe eine unablässige Voraussetzung. Die Gemeinde Rödinghausen setzt ihren wirtschaftszugewandten Kurs weiter fort. Dieser garantiert die überregional überzeugende Quote sozialversicherungspflichtiger Beschäftigung, bei niedriger Arbeitslosigkeit. Die Verantwortung der öffentlichen Hand für die regionale Wirtschaft ist deshalb auch in Krisenzeiten ein nicht unwesentlicher Faktor einer zielführenden Wirtschaftsförderung, da gerade auch durch öffentliche Aufträge schwierige Zeiten überbrückt werden können. Außerdem sind Entwicklungsmöglichkeiten beziehungsweise –erfordernisse einheimischer oder neuer Betriebe zu unterstützen, aber auch unter den Aspekten des Naturschutzes und des Klimawandels zu betrachten. Trotz aktuell verhaltener Konjunkturaussichten ist daher die Entwicklung weiterer Gewerbeflächen ein wesentliches Ziel für die kommenden Jahre.
  Wirtschaftlich erfolgreich agierende einheimische Unternehmen sichern Wohlstand und unterstützen die kommunale Handlungsfähigkeit. Die Gemeinde Rödinghausen agiert abundant und verfügt auch auf absehbare Zeit über keinen Zugriff auf allgemeine Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich. Ein auskömmliches Volumen aus der Gewerbesteuer ist Grundvoraussetzung für eine nachhaltige Verbesserung der kommunalen Finanzausstattung.

- **Liquidität und Konsolidierung:**
  Die Gemeinde Rödinghausen hat die Liquiditätsausstattung des kommunalen Haushaltes zu sichern. Ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in Höhe der veranschlagten ordentlichen Tilgungsleistungen zu erwirtschaften. Eigene Konsolidierungsbestrebungen müssen einher gehen mit einer angemessenen und auskömmlichen Versorgung direkt wirkender Finanzhilfen.

- **Nachhaltigkeit:**
  Die Gemeinde Rödinghausen verfolgt eine nachhaltige und somit auch generationengerechte Finanzpolitik. Eine übermäßige Verschuldung soll vermieden werden, gleichzeitig ist jedoch eine moderne, funktionierende Infrastruktur essenziell – auch für kommende Generationen. Investitionen in die Erhaltung, Verbesserung und den Ausbau kommunaler Werte sind daher trotz aufgelaufener Defizite unabdingbar notwendig. Langfristige Kredite dürfen ausschließlich zur Finanzierung langfristiger Vermögenswerte genutzt werden, während kurzfristige konsumtive Liquiditätskredite möglichst vermieden werden sollen. Defizite in der laufenden Verwaltungstätigkeit sollen schrittweise abgebaut werden. Dabei ist aber grundsätzlich auch zu berücksichtigen, dass eine wirklich wirksam funktionierende kommunale Selbstverwaltung künftig nur dann möglich ist, wenn die Gemeinde Rödinghausen sowohl ihre gesetzlichen, als auch die sogenannten freiwilligen Aufgaben erfüllen kann. Hier sind besonders auch die freiwilligen Leistungen gemeint, die eine gesellschaftspolitische Relevanz haben und ganz besonders die, die das so wichtige Ehrenamt bei seinem Wirken unterstützen.
  Hier muss gerade das unverzichtbare ehrenamtliche Engagement als Kit unserer dörflichen Gemeinschaft weiterhin im Fokus der finanziellen und wertschätzenden Unterstützung durch die Gemeinde bleiben. In diesem so wichtigen Bereich mit umfassender Einsparung einzugreifen, ist gleichbedeutend mit einer Entwurzelung unseres dörflichen Charakters und des Zusammengehörigkeitsgefühls, das ein so wichtiger Wohlfühl-Faktor im Zusammenspiel Vieler für Viele in unserer Gemeinde darstellt. Uns prägt auf unterschiedlichen Ebenen ein wertschätzendes, soziales und auch ein

demokratieförderndes Miteinander. Dies sorgt in sehr vielen Bereichen für eine zusätzliche und sonst nicht finanzierbare Aufgabenerfüllung, was ohne freiwilliges und vorwiegend unentgeltlich tätiges Ehrenamt nicht möglich wäre. Auch das zeichnet eine Kommune wie Rödinghausen besonders aus und muss erhalten bleiben.
Es ist deshalb bei den vorliegenden Rahmenbedingungen nochmal deutlich anzumerken, dass die finanziellen Schieflagen in den meisten Kommunen in NRW, so auch in der Gemeinde Rödinghausen, hauptsächlich auf eine strukturelle Unterfinanzierung zurückzuführen ist. Allein durch Sparmaßnahmen in den kommunalen Haushalten lässt sich dieses Grundproblem nicht kompensieren. Die lokal möglichen Einschränkungen sind dabei lediglich ein Tropfen auf einen heißen Stein.

Deshalb sind jetzt besonders das Land NRW, aber auch der Bund deutlich gefordert, ihrer Verantwortung nachzukommen: Sie müssen die finanzielle Ausstattung der Kommunen zeitnah verbessern, die sogenannte Konnexität – also die finanzielle Ausgleichspflicht für staatlich übertragene Aufgaben – umsetzen und gleichzeitig die bürokratischen Hürden und komplizierten Fördermechanismen auf ein Minimum reduzieren.
Die kommunale Handlungsfähigkeit hängt mittlerweile und unmittelbar von einer zeitnahen Reform des Gemeindefinanzierungsgesetzes ab. Nur wenn ein größerer Anteil der in den Kommunen erwirtschafteten Steuereinnahmen künftig auch in den Kommunen verbleiben darf, kann langfristig eine solide Basis für auch liquiditätsmäßig ausgeglichene Haushalte geschaffen werden.
Ohne diese, besonders von der kommunalen Familie in NRW unmissverständlich geforderte, faire finanzielle Ausstattung wird außerdem das Fundament der kommunalen Demokratie zusätzlich geschwächt werden.
Die Bereitschaft, sich ehrenamtlich in der Kommunalpolitik zu engagieren, nimmt ab, wenn kommunale Gremien nur noch über Einschränkungen, Belastungen und Zumutungen für die Bürgerschaft entscheiden können, statt aktiv zu gestalten. Eine nachhaltige Finanzpolitik ist daher nicht nur eine Frage der Zahlen, sondern auch eine zentrale Voraussetzung für eine zukunftsfähige und lebenswerte Gemeinde.

- **Klima und Umwelt:**
  Die Folgen des Klimawandels sind allgegenwärtig. Die Gemeinde Rödinghausen investiert in die Anpassung an den Klimawandel und übernimmt Verantwortung. Auch künftig steht in hohem Maße der Bereich des Gewässerschutzes, der Renaturierung und die Hochwasser- und Starkregenvorsorge im Fokus und es wird gemeindeseitig präventiv daran gearbeitet, um auch künftig vor der Lage bleiben zu können. Zudem wird die Wärme- und Klimawende aktiv mitbegleitet und regenerative Maßnahmen unterstützt und gefördert. Die kommunalen Wärmeplanung und deren Umsetzung soll zielgerichtet und proaktiv begleitet werden, um somit die Wärmewende, aber auch erfolgversprechende Maßnahmen gegen die Folgen des Klimawandels konstruktiv zu befördern. Zur weiteren Erläuterung wird auf die Ausführungen unter Gliederungsziffer „4.4.4 Planung wesentlicher Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen“ dieses Vorberichtes verwiesen.

- **Ehrenamt und Gesellschaft:**
  Auf ehrenamtliche Arbeit kann ein Gemeinwesen grundsätzlich nicht verzichten. Die freiwilligen Helferinnen und Helfer sind die besten Vorbilder für unser aller Gemeinwohl und somit für und in der Gesellschaft. Sie sind die Pfeiler und Stützen bei vielen gemeinsamen Unternehmungen in unserer Landgesellschaft und fördern so den wichtigen Zusammenhalt und ein

Miteinander der Bürgerinnen und Bürger. Dazu gehören die unterschiedlichsten Maßnahmen, um das Ehrenamt attraktiv zu machen und zu halten und Bürgerinnen und Bürger zum Mitmachen zu animieren. Hier sind Veranstaltungen wie der Heimatpreis, Kulturpreis, Kulturfrühstück, Neugeborenen-Begrüßung, Second-Hand-Börse, Ehrenamtskonzert, Tag des Ehrenamtes, Infoveranstaltungen, Runde Tische und eine geplante Ehrenamtskarte Möglichkeiten, um in diesen Rahmen Wertschätzung zu geben, aber auch Unterstützung für ein weiterhin lebendiges Vereinsleben zu leisten. Dabei geht es auch um ein gutes Zusammenspiel und die weitere Stärkung des Miteinanders von Einzelhandel, Gastronomie, Unternehmen, Vereinen, Feuerwehr und Verwaltung und den zusätzlichen Angeboten der Werbegemeinschaften, wie den TAG DER REGIONEN, den KILVERMARKT oder den HOLLANDMARKT, das BRUCHMÜHLENER HERBSTFEST und um die WEIHNACHTSMÄRKTE in unserem Gemeindegebiet. Unsere Veranstaltungen als Anziehungsmagnet der Ortsteile müssen weiter gestärkt werden, genauso wie beliebte Traditionen, die von den Heimatvereinen immer wieder neu belebt werden, genauso wie die Veranstaltungen der Sportvereine in unserer Kommune. Dieses hohe „Bürgerschaftliche Engagement" ist ein Markenzeichen Rödinghausens. Die für unsere Gemeinde ehrenamtlich tätigen Menschen werden künftig noch intensiver unterstützt, um damit die Zukunftsfähigkeit dieses Rödinghauser Wohlfühlfaktors zu sichern.

4.4.2 Entwicklung der wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, des Vermögens, der Verbindlichkeiten, der Zinsbelastung sowie weiterer in § 7 Abs. 2 Ziff. 2 KomHVO aufgeführter Verpflichtungen

4.4.2.1 Erträge

Realsteuern

Auch im Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 werden Fortentwicklungen und Anpassungen entsprechend vorliegender Empfehlungen finanzwissenschaftlicher Gutachten beachtet. Da die Hebesätze der kreisfreien Kommunen statistisch und ökonomisch oberhalb derer des kreisangehörigen Raumes liegen sowie der Zielsetzung folgend, eine realitätsgerechtere Abbildung der Einnahmekraft darzustellen, werden auch im GFG 2025 differenzierte fiktive Hebesätze verwendet. Diese fiktiven Hebesätze dienen der vereinheitlichen Bemessung der Steuerkraft innerhalb des kommunalen Finanzausgleichs sowie daran anknüpfend der Festsetzung der Umlagegrundlagen für die Erhebung der Kreisumlagen. Liegt der Realsteuerhebesatz unterhalb des fiktiven Hebesatzes, ist die der jeweiligen Kommune zugeordnete normierte Steuerkraft höher als die tatsächliche.

Bedingt durch die Erfahrungen mit der Umsetzung der Grundsteuerreform und der damit einhergehenden Möglichkeit, differenzierte Hebesätze zur Grundsteuer B anzuwenden, bedarf es einer Weiterentwicklung der Strukturen fiktiver Hebesätze im kommunalen Finanzausgleich.

Diese fiktiven Hebesätze im GFG 2025 stellen sich wie folgt dar:

Fiktive Hebe-sätze	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
GFG 2024 (kreisfreie Kommunen)	243 v. H.	530 v. H.	436 v. H.
GFG 2024 (kreisangehörige Kommunen)	259 v. H.	501 v. H.	416 v. H.
GFG 2025 (kreisfreie Kommunen)	245 v. H.	533 v. H.	434 v. H.
GFG 2025 (kreisangehörige Kommunen)	262 v. H.	505 v. H.	416 v. H.

Die Realsteuerhebesätze sowie der Planertrag 2025 gestalten sich in der Gemeinde Rödinghausen im Vergleich zum Vorjahr wie folgt:

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
Hebesatz Haushalt 2024	325 v. H.	501 v. H.	430 v. H.
Planertrag Haushalt 2024	89.000 €	2.031.000 €	14.000.000 €
Hebesatz Haushalt 2025	386 v. H.	529 v. H.	449 v. H.
Planertrag Haushalt 2025	49.000 €	1.513.000 €	15.000.000 €

Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung am 12. Dezember 2024 eine Satzung über die Festsetzung der Hebesätze der Realsteuern für das

Haushaltsjahr 2024 beschlossen. Die Festsetzung der Realsteuerhebesätze stand unter den dominierenden Einflüssen aus den Erkenntnissen der vorgenommenen Neubewertung des Grundvermögens infolge der Grundsteuerreform.

Verbundsteuern

Die Kalkulation der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer sowie des Familienleistungsausgleichs beruht auf den vorliegenden Orientierungsdaten 2025 bis 2028 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen nach dem geltenden Runderlass des Landesministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung vom 19. September 2024. Diese Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzung" aus Mai 2024. Zudem berücksichtigen sie die Entwicklungen des Landeshaushaltes sowie des kommunalen Finanzausgleiches. Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen" kalkuliert die Steuereinnahmen auf Basis des geltenden Steuerrechts. Entsprechend der verschlechterten konjunkturellen Entwicklung fällt die Mai-Steuerschätzung 2024 deutlich niedriger aus als noch die Oktober-Steuerschätzung 2023. Mit der Herbst-Steuerschätzung 2024 wurde dieses ohnehin niedrige Erwartungsniveau sogar nochmals nach unten korrigiert.

Die geltenden Schlüsselzahlen bei der Aufteilung der Verbundsteuern wurden berücksichtigt.

Im Bereich der Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird seitens des Landes prognostiziert, dass gegenüber dem Vorjahr eine positive Entwicklung in Höhe von + 8,1 % eintreten wird. In dem Zusammenhang wird von einem landesweiten Steueraufkommen in Höhe von 10.335 Mio. € ausgegangen. Innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung 2026 bis 2028 werden jährliche Steigerungsraten zwischen 4,8 und 5,7 % vorhergesagt.

Nach den Orientierungsdaten sowie nach den Ergebnissen des Arbeitskreises Steuerschätzung beläuft sich der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer auf landesweit 1.990 Mio. €.

Der Finanzplanungszeitraum berücksichtigt die den Orientierungsdaten zugrunde liegenden Änderungsraten.

Die Kompensationsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich einschließlich Steuervereinfachungsgesetz wurden ebenfalls entsprechend des Orientierungsdatenerlasses berechnet.

Gemeindefinanzierungsgesetz 2025

Das Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände im Haushaltsjahr 2025 (Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 – GFG 2025) wurde in der Sitzung des Landtages am 19. Dezember 2024 in dritter Lesung verabschiedet. Das Gesetz trat am 01. Januar 2025 in Kraft. Die im vorliegenden Haushaltsplanentwurf 2025 der Gemeinde Rödinghausen enthaltenen finanziellen Aspekte fußen darauf und berücksichtigen ferner eine im November 2024 veröffentlichte Modellrechnung.

Die verteilbare Finanzausgleichsmasse wird im Rahmen des GFG 2025 auf 15,76 Mrd. € festgesetzt und bleibt mit einer Steigerung von 2,89 % sowie einem Betrag von 443 Mio. € leicht oberhalb des Vorjahres.

Insgesamt werden aus der verteilbaren Finanzausgleichsmasse im Steuerverbund 2025 13,310 Mrd. € als allgemeine Deckungsmittel und 2,453 Mrd. € als pauschale, zweckgebundene Zuweisungen bereitgestellt.

Der für die gemeindlichen Schlüsselzuweisungen vorgesehene Betrag wird auf 10,412 Mrd. € festgesetzt. Zur Ermittlung des Anspruches einer Kommune wird einem normierten Bedarf die jeweilige Finanzkraft entgegengestellt. Ein sich daraus ergebener Unterschiedsbetrag wird zu 90 % über die allgemeinen Schlüsselzuweisungen ausgeglichen. Aufgrund der im November 2024 veröffentlichten Modellrechnung des Landes NRW beträgt die normierte Finanzkraft der Gemeinde Rödinghausen 22.474.955 €. Im Durchschnitt des Kreises Herford erhöhte sich die normierte Finanzkraft um 2,97 % im Vergleich zu den Festsetzungen nach dem GFG 2024. In der Gemeinde Rödinghausen stieg die normierte Finanzkraft um 4,56 %.

Der Finanzkraft nach dem GFG 2025 liegt der Referenzzeitraum vom 01.07.2023 bis zum 30.06.2024 zugrunde. Die für den Erhalt von Schlüsselzuweisungen maßgebliche Ausgangsmesszahl – der individuell festgesetzte Bedarf – liegt bei 17.655.740 €. Die Gemeinde Rödinghausen hat somit unverändert keinen Anspruch auf Schlüsselzuweisungen des Landes, gilt als abundante Kommune.

Die sonstigen Pauschalzuweisungen in Form der Schul- und Bildungspauschale betragen 840 Mio. €, die Sportpauschale 71,8 Mio. €.

Für die allgemeine Investitionspauschale stehen nach dem GFG 2025 1,15 Mrd. € zur Verfügung, demnach liegt eine Steigerung um 43,2 Mio. € vor.

Wie auch im Vorjahr werden die Pauschalen als gegenseitig deckungsfähig erklärt, um den kommunalen Entscheidungsspielraum hinsichtlich des Mitteleinsatzes zu erhöhen.

Die im Jahr 2019 erstmalig eingeführte Aufwands- und Unterhaltungspauschale beträgt unverändert pauschal 170 Mio. €. Diese Finanzzuweisung wird den Kommunen als ein allgemeines und finanzkraftunabhängiges Deckungsmittel im Hinblick auf die gestiegenen Bedarfe im Bereich der Unterhaltung und Sanierung gemeindlicher Infrastruktur gewährt. Die Verteilung erfolgt je zur Hälfte nach den Parametern Einwohner und Gebietsfläche.

Die Kurortehilfe wird auf 12,42 Mio. € (Vorjahr 12,07 Mio. €) festgesetzt.

Als Zuweisung eigener Art ist im GFG 2025 eine Klima- und Forstpauschale in Höhe von 10 Mio. € vorgesehen. Diese Zuweisung wird in unveränderter Höhe fortgeführt.

Die nach dem GFG 2025 der Gemeinde Rödinghausen zufließenden Finanzzuweisungen stellen sich nach der vorliegenden Modellrechnung wie folgt dar (Vergleich zu den Planwerten des Vorjahres):

	2025 in €	**2024 in €**	**Veränderung in €**
Allgemeine Investitionspauschale	804.000	780.000	+ 24.000
Schul- und Bildungspauschale	433.000	429.000	+ 4.000
Aufwands- und Unterhaltungspauschale	137.000	137.000	0
Sportpauschale	60.000	60.000	0
Kurortehilfe	50.000	50.000	0
Klima- und Forstpauschale	7.800	6.000	+ 1.800
Summe:	**1.491.800**	**1.462.000**	**+ 29.800**

4.4.2.2 Aufwendungen

Kreisumlagen

Die an den Kreis Herford abzuführenden Umlagen errechnen sich durch Anwendung des durch den Kreistag festgesetzten Hebesatzes auf die jeweilige Umlagegrundlage der Kommune. Der Kreistag des Kreises Herford hat die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2024/2025 in seiner Sitzung am 15. Dezember 2023 beschlossen. Diese sieht im Haushaltsjahr 2024 und 2025 einen Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage in Höhe von jeweils 38,90 % und einen Hebesatz der Jugendamtsumlage in Höhe von 27,57 % für das Haushaltsjahr 2024 und 27,94 % für das Haushaltsjahr 2025 vor. In hohem Maße besorgniserregend entwickelt sich die Jugendamtsumlage. Die Jugendamtsumlage für das Jahr 2023 belief sich noch auf 24,42 %. Mit einem Hebesatz von aktuell 27,94 % beträgt die Differenz bereits 2,52 Punkte.

Die Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Städte und Gemeinde steigen im Vergleich zum Vorjahr um 23,56 Mio. € auf jetzt 482.098.110 €. Unter Berücksichtigung des Hebesatzes errechnet sich somit eine Gesamtkreisumlage von 187.536.165 €.

Wie bereits dargestellt erhöht sich die fiktive Finanzkraft in der Gemeinde Rödinghausen im Vergleich zum Vorjahr um 4,56 %.

Im Folgenden eine Darstellung der Entwicklung der Hebesätze im Kreis Herford nach der beschlossenen Haushaltssatzung sowie die sich voraussichtlich daraus ergebenden Aufwendungen innerhalb der Ergebnisplanung der Gemeinde Rödinghausen:

Jahr	2025	2026	2027	2028
allgemeine Kreisumlage in %	38,90	39,90	39,90	39,90
Zahlbetrag in €	8.743.000	9.047.000	8.980.000	9.325.000
Jugendamts-umlage in %	27,94	27,39	27,28	27,23
Zahlbetrag in €	6.280.000	6.211.000	6.140.000	6.364.000
Gesamt-aufwand	**15.023.000**	**15.258.000**	**15.120.000**	**15.689.000**

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage wird 35 Prozentpunkte betragen. Berechnungsgrundlage sind die vorliegenden Gewerbesteuermessbeträge. Auf der Grundlage des eingeplanten Gewerbesteueraufkommens von 15 Mio. € errechnet sich eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1.170.000 €. Die Gewerbesteuerumlage fließt in die Berechnung der gemeindlichen Umlagekraft als Abzugsposition ein.

Personal- und Versorgungsaufwand

Mit 7.161.750 € liegen die gesamten Personal- und Versorgungsaufwendungen des Jahres 2025 einschließlich der Zuführungsbeträge zu Personalrückstellungen um 363.050 € oberhalb des Planbetrages des Vorjahres. In dem Zusammenhang wurden die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung geltenden tariflich vereinbarten Entgeltanpassungen berücksichtigt. Erläuterungen zu den Entwicklungen der Personal- und Versorgungsaufwendungen erfolgen im weiteren Verlauf dieses Vorberichtes.

Aufwand aus Abschreibungen

Die bilanzielle Abschreibung errechnet sich auf Basis der mit der Eröffnungsbilanzierung festgestellten vorsichtig geschätzten Zeitwerte aller vorhandenen Wirtschaftsgüter. In den Folgejahren angeschaffte oder hergestellte Anlagegüter fließen zu den Anschaffungs- oder Herstellungswerten in die gemeindliche Bilanz ein. Im Regelfall wird eine lineare Abschreibungsmethodik angewendet.

Der Haushalt 2025 geht von Gesamtaufwendungen aus bilanzieller Abschreibung in Höhe von 2.877.000 € aus. Innerhalb der Haushaltsplanung sowie der mittelfristigen Ergebnisplanung wird bei der Kalkulation der jährlichen Abschreibungen die gemeindliche Investitionstätigkeit abgebildet. Aufgrund der eingeplanten Investitionstätigkeit werden steigende Aufwendungen aus Abschreibung erwartet.

4.4.2.3 Einzahlungen und Auszahlungen

Die Finanzplanung des Haushaltsjahres 2025 gestaltet sich wie folgt:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	30.139.100 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	33.897.100 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:	- 3.758.000 €

Der Finanzplan 2025 schließt mit einem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe eines Betrages von 3.758.000 €. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gibt an, in welchem Umfang überschüssige Finanzmittel des laufenden Geschäftsjahres zur gemeindlichen Finanzierungstätigkeit oder alternativ zur Investitionstätigkeit verwendet werden können. Die Finanzplanung des Jahres 2025 liefert keine Eigenfinanzierungsmittel.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	1.413.700 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	5.768.100 €
Saldo aus Investitionstätigkeit:	- 4.354.400 €

Aufgrund der ausgewiesenen Investitionstätigkeit ergibt sich ein negativer Saldo in einer Größenordnung von 4.354.400 €. Unter Anrechnung des negativen Saldos aus laufender Verwaltungstätikeit erhält man somit einen rechnerischen

Finanzmittelfehlbetrag von:	- 8.112.400 €.

Dieser Finanzmittelfehlbetrag verdeutlicht, in welchem Umfang die Gemeinde Rödinghausen die Auszahlungen aus Verwaltungs- und Investitionstätigkeit über eigene Einzahlungen nicht decken kann.

Die Finanzplanung endet mit einem positiven Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 7.905.350 €. Die entsprechenden Einzahlungen resultieren aus der eingeplanten Ausnahme langfristiger Investitions- sowie kurzfristiger Liquiditätskredite.

In § 5 der Haushaltssatzung wird der Höchstbetrag an Krediten zur Liquiditätssicherung auf 23.000.000 € festgesetzt.

In § 2 der Haushaltssatzung wird der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, auf 3.947.800 € festgesetzt. Der kalkulierte Gesamtbetrag ergibt sich aus dem negativen Saldo aus der Investitionstätigkeit abzüglich der eingeplanten Anschaffungen von Vermögensgegenständen unterhalb der aufwandswirksamen Wertgrenze.

4.4.2.4 Vermögen und Verbindlichkeiten, Zinsbelastungen

Das Sachanlagevermögen nimmt einen wesentlichen Anteil der gemeindlichen Bilanz ein. Die Schlussbilanz 2023 weist ein Sachanlagevermögen in einer Höhe von rund 73,5 Mio. € aus. Durch Nutzung und Zeitablauf mindert sich dieses Sachanlagevermögen im Wesentlichen infolge der bilanziellen Abschreibungen. Die Gemeinde Rödinghausen war in den vergangenen Jahren aufgrund der enormen Investitionstätigkeit in der Lage, diesem Substanzverlust entgegenzuwirken. Auch im Abschlussjahr 2023 stieg das bilanziell ausgewiesene Sachanlagevermögen im Vergleich zum Vorjahr trotz vorgenommener Abschreibung um rund 2,46 Mio. €.

In der Schlussbilanz des Jahres 2023 sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von rund 10,36 Mio. € passiviert. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr resultieren aus den planmäßigen Kredittilgungen. Eine Neuaufnahme von Krediten für Investitionen erfolgte im Jahresverlauf 2023 in Höhe eines Gesamtbetrages von 3,4 Mio. €.

Innerhalb der Finanzplanung des Haushaltsplanjahres 2025 sind ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von 542.450 € veranschlagt.

Die Zinsbelastung des gemeindlichen Haushaltes 2025 beträgt insgesamt 889.000 €. Zu einem Anteil von 407.000 € handelt es sich um die Verzinsung langfristiger Investitionsdarlehen, ein Betrag von 482.000 € ist für die Finanzierung von Liquiditätskrediten aufzubringen. In dem Zusammenhang fällt auf, dass die Zinsbelastung des gemeindlichen Haushaltes infolge des gestiegenen Zinsniveaus zunimmt.

4.4.2.5 Sonstige Verpflichtungen nach § 7 Abs. 2 Ziff. 2 KomHVO

Zur Darstellung weiterer in § 7 Abs. 2 Ziff. 2 KomHVO aufgeführter Verpflichtungen wird insbesondere auf eine verpflichtende Anlage zum Haushaltsplan hinsichtlich gemeindlicher Bürgschaftsverhältnisse verwiesen. Die Gemeinde Rödinghausen sichert zum Stand 31.12.2023 acht Bürgschaften zu einer Haftungssumme von 2.844.229,62 €. Zu erwähnen ist die bereits im Jahr 2014 aufgenommene Bürgschaft in Zusammenhang mit dem Konsortialvertrag zur Kommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG gegenüber der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG in Höhe eines zum 31.12.2023 ausgewiesenen Betrages von 781.473,22 €. Die Bürgschaftshöhe ändert sich innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung entsprechend der vorzunehmenden Bewertung.

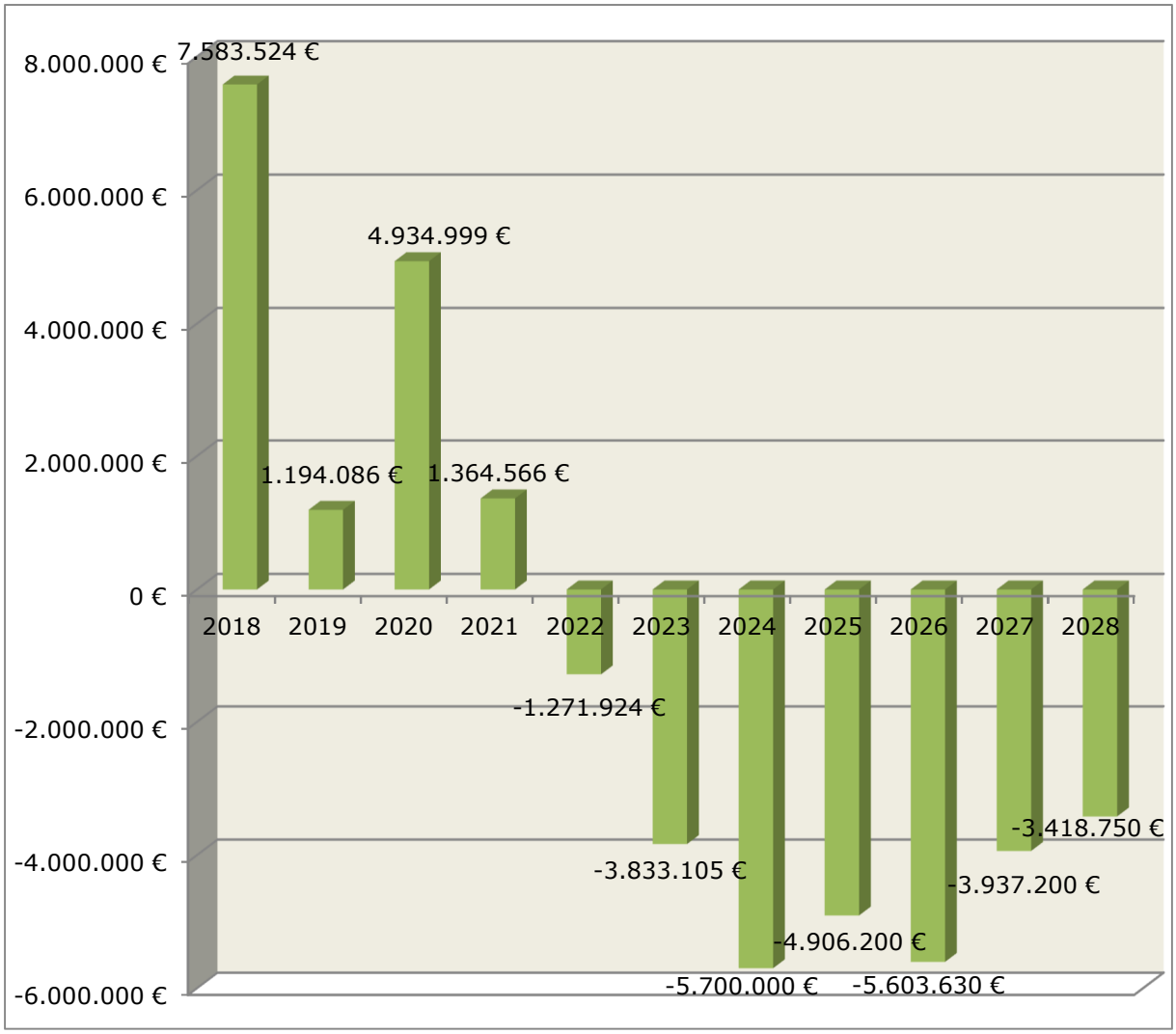
Weitere darüber hinausgehende und in diesem Zusammenhang auszuführende Verpflichtungsgeschäfte der Gemeinde Rödinghausen sind nicht bekannt.

4.4.3 Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals

Die Entwicklung der Jahresergebnisse der Haushaltsjahre ab dem Jahr 2018 wird dargestellt. Es wird deutlich, dass die Gemeinde Rödinghausen in dem Zeitraum zwischen den Jahren 2018 und 2021 durchweg positive Jahresergebnisse erzielen konnte. Das dargestellte „Rekordergebnis" aus 2018 ist in hohem Maße auf einmalige Effekte bei der Gewerbesteuer zurückzuführen. Das ebenfalls auffallend positive Jahresergebnis 2020 wurde durch den auf der Rechtsgrundlage des NKF-CUIG vorzunehmenden und als außerordentlichen Ertrag auszuweisenden krisenbedingten Haushaltsschaden beeinflusst. Der Ergebnisplan 2025 einschließlich mittelfristiger Ergebnisplanung 2026 bis 2028 weist bei abnehmender Planungsschärfe folgende Entwicklung der Jahresergebnisse aus:

Haushaltsjahr 2025:	- 4.906.200 €
Finanzplanungsjahr 2026:	- 5.603.630 €
Finanzplanungsjahr 2027:	- 3.937.200 €
Finanzplanungsjahr 2028:	- 3.418.750 €

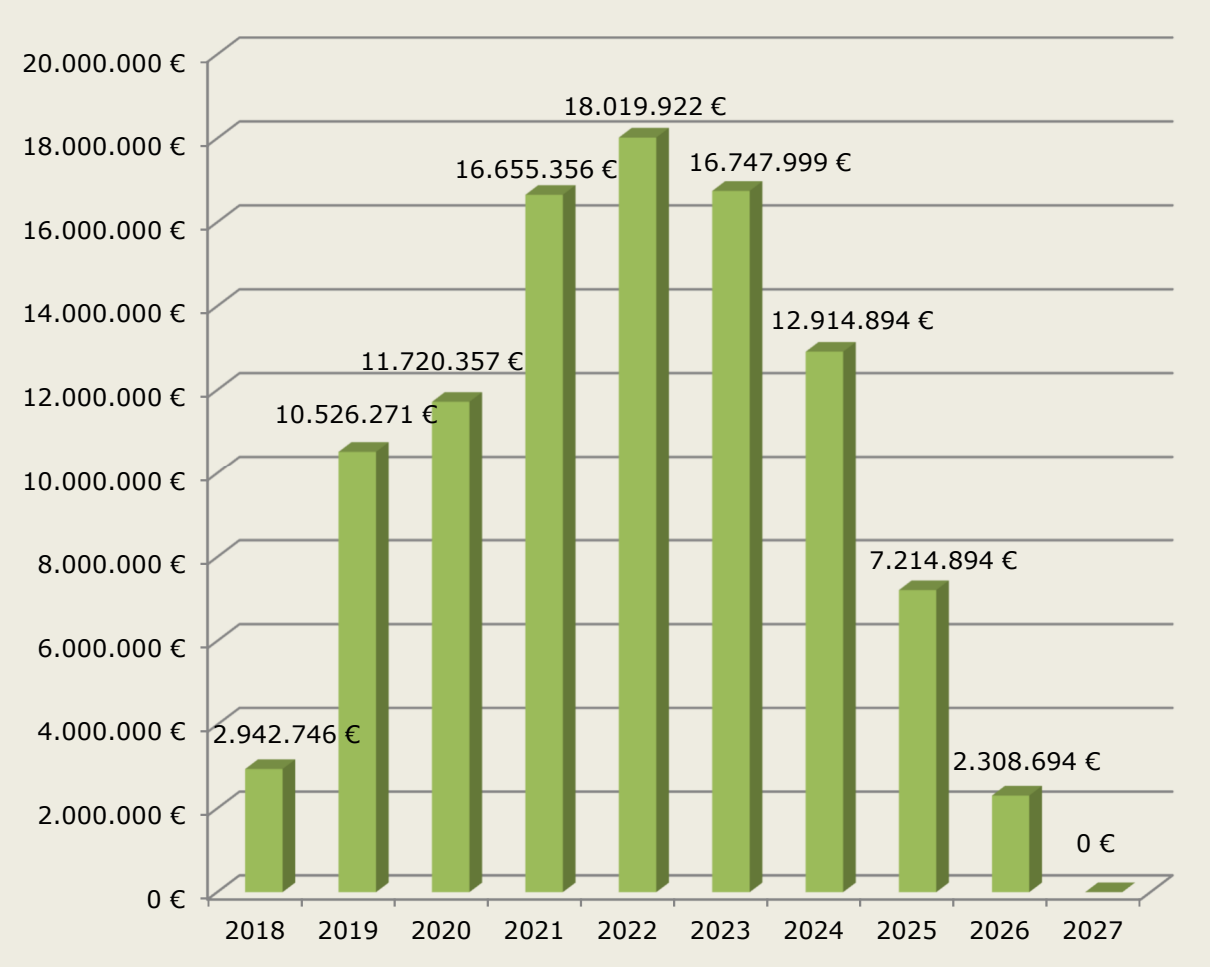
Darstellung der Jahresergebnisse 2018 bis 2028



Dargestellt ist der rechnerische Bestand der bilanziellen Ausgleichsrücklage zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres. In der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Rödinghausen wurde ursprünglich eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 4.229.737 € bilanziert. In der Schlussbilanz des Jahres 2015 war diese vollständig verbraucht. In den Folgejahren konnte die Ausgleichsrücklage aufgrund vorhandener Jahresüberschüsse sukzessive aufgefüllt werden und erreichte zum 31. Dezember 2022 einen Höchstbetrag von rund 18 Mio. €. Infolge der ausgewiesenen Jahresverluste ab dem Jahresabschluss 2022 wird die Ausgleichsrücklage in den folgenden Jahren konstant gemindert.

Das nach gegenwärtiger Kalkulation vorliegende defizitäre Jahresergebnis von – 5,7 Mio. € aus dem Jahr 2024 verringert die Ausgleichsrücklage auf einen Bestand von rund 7,2 Mio. €. Das innerhalb des Haushaltsplanjahres 2025 ausgewiesene Defizit von 4,9 Mio. € kann aus dem vorhandenen Bestand der Ausgleichsrücklage noch vollständig kompensiert werden.

Entwicklung der Ausgleichsrücklage 2018 bis 2027



4.4.4 Planung wesentlicher Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen

Der Haushalt 2025 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung ist unverändert der Vorjahre durch eine Vielzahl geplanter Investitionsmaßnahmen sowie sonstiger Projektierungen gekennzeichnet. Schwerpunkte bilden die Themenfelder Digitalisierung sowie Investitionen in den Bereichen Modernisierung und Instandsetzung gemeindlicher Infrastruktur an Gebäuden sowie Straßen und Wegen. Ungeachtet dessen werden parallel weitere Investitionsmaßnahmen verfolgt, die bereits angestoßen bzw. begonnen wurden, demzufolge keine unmittelbare Veranschlagung in der Haushaltssatzung 2025 erfahren, sondern über Ermächtigungsübertragungen bereitstehen.

Maßnahmen aus Vorjahren
Einzelne Investitionsmaßnahmen resultieren bereits aus der Vergangenheit und erfahren keine unmittelbare Veranschlagung innerhalb der Haushaltssatzung des Planjahres 2025. Zu nennen sind hier beispielsweise Anschaffungsvorgänge zum Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen.

Investitionen in die Digitalisierung
Zur Digitalisierung gehören einerseits die Themen des Glasfaserausbaus sowie die digitale Ausstattung gemeindlicher Einrichtungen, insbesondere im Bereich der schulischen Bildung, aber auch innerhalb der Verwaltung und der politischen Betätigung.

Glasfaserausbau:
Rechtliche Grundlage für den beabsichtigten Breitbandausbau unterversorgter Bereiche in der Gemeinde Rödinghausen bildet der Kooperationsvertrag aus dem Jahr 2017 zwischen dem Kreis Herford und den kreisangehörigen Kommunen zur Durchführung des geförderten Breitbandausbaus im Kreis Herford im Rahmen der Förderrichtlinie „Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland". Sowohl der Bund wie auch das Land NRW haben in der Vergangenheit Förderzusagen erteilt. Das Ausschreibungsverfahren endete mit Auftragserteilung an die „Deutsche Glasfaser Holding GmbH". Von dem Ausbau unterversorgter Bereiche, der sog. „weißen Flecken" profitieren rund 16 % der gemeindlichen Haushalte. Die Gemeinde Rödinghausen steuerte einen finanziellen Eigenanteil in Höhe von rund 1,2 Mio. € bei. Die Tiefbauarbeiten sind mittlerweile abgeschlossen, rund 500 Anschlüsse aktiviert, Nachanschlüsse sollen alsbald folgen.

Die in diesem Zusammenhang erreichte Versorgung gemeindlicher Haushalte mit Glasfasertechnologie ist nicht ausreichend und zufriedenstellend. Zwischenzeitlich schloss die Gemeinde Rödinghausen mit der „Deutschen Glasfaser" eine Kooperationsvereinbarung. Die „Deutsche Glasfaser" sichert in dieser eine flächendeckende Versorgung des Gemeindegebietes mit Glasfasertechnologie zu, macht ihre Investitionsentscheidung aber davon abhängig, dass ein Drittel der betroffenen Haushalte entsprechende Versorgungsverträge eingehen. Obwohl dieses Quorum im Verlauf der Nachfragebündelung erreicht werden konnte, teilte die „Deutsche Glasfaser" im Jahresverlauf 2023 mit, dass ein vollumfänglicher eigenwirtschaftlicher Ausbau aufgrund der derzeitigen konjunkturellen Entwicklung nicht mehr darstellbar sei und daher nicht vollumfassend verfolgt werde. Die Gemeinde Rödinghausen hat daher mit fünf weiteren Kommunen des Kreises Herford unter Federführung des Kreises einen weiteren Förderantrag für den Glasfaserausbau unterversorgter Bereiche (sog. Graue Flecken-Förderung) im Oktober 2023 auf den Weg gebracht. Zwischenzeitlich erteilte der Bund eine vorläufige Förderzusage. Davon profitieren würden weitere rund 500 Adressen. Der Bund macht die Aufnahme des europaweiten Ausschreibungsverfahrens unter anderem davon abhängig, dass die beteiligten Kommunen die Bereitschaft erklären,

eine nicht über Bundes- bzw. Landesmittel gedeckte Wirtschaftlichkeitslücke von 20 % der entstehenden Kosten aus kommunalen Mitteln zu tragen. Dieser Eigenanteil wird nach einer vorläufigen Kalkulation rund 1,2 Mio. € betragen. Um sich diesem Förderprogramm anzuschließen, war ein Votum des Gemeinderates über den kommunalen Eigenanteil erforderlich. In der Sitzung am 7. Februar 2024 beschloss der Gemeinderat einstimmig, sich an dem Förderprogramm zu beteiligen. Der Kreis Herford hat ein Ausschreibungsverfahren gestartet, um ein passendes Unternehmen für die Arbeiten zu finden. Eine entsprechende Beauftragung soll in den Sommermonaten 2025 erfolgen. Der Ausbau der "Grauen Flecken" wird frühestens Anfang 2026 starten.

Digitalisierung der Verwaltung:
Die Digitalisierung schreitet in allen Bereichen des Lebens voran, in Verwaltungen, Unternehmen und im Alltäglichen. Sie ist eine Querschnittsaufgabe und zielt darauf ab, bestehende Prozesse zu optimieren und die Datenverwaltung zu verbessern. Die Digitalisierung ist eine Herausforderung für die öffentlichen Verwaltungen als auch eine Chance für die Transformation der Verwaltungen. Für die Gemeinde Rödinghausen gilt es u.a. die Anforderungen des Onlinezugangsgesetzes, des E-Government-Gesetzes NRW, der Datenschutzgrundverordnung einzuhalten. Darüber hinaus gilt es sich mit Blick auf die Rahmenbedingungen vor Ort und den teils sehr spezifischen Anforderungen rechtssicher und effizient im Sinne einer umfassenden Kundenorientierung aufzustellen. Eine Digitalisierungsagenda ist erarbeitet, Verwaltungsprozesse werden analysiert und dort modelliert und digitalisiert, wo es Sinn ergibt und insbesondere die Effektivität und Effizienz erhöht.

Digitalisierung der Schulen:
Mit der SARS-CoV-2-Viruskrise und der noch bis in das Jahr 2021 notwendig gewordenen Schließung von Schulen hat die Digitalisierung nochmals massiv an Bedeutung gewonnen. Davon unabhängig hat der Rat der Gemeinde Rödinghausen bereits im September 2018 die Umsetzung einer umfassenden und weitreichenden Medienentwicklungsplanung an den Rödinghauser Schulen einstimmig zugestimmt sowie beschlossen, in dem Kontext erforderliche Finanzmittel in den Haushalten zukünftiger Jahre bereitzustellen. Darauf basierend wurde in den Jahren 2018 bis 2020 die notwendige technisch infrastrukturelle Einrichtung geschaffen. Darüber hinaus wurde dem Medienentwicklungskonzept folgend eine dieser Konzeption gerecht werdende Ausstattung der gemeindlichen Schulen mit digitalen Endgeräten erzielt. Die Gemeinde Rödinghausen fühlt sich auch in den kommenden Jahren einer ausgeprägten digitalen Ausstattung ihrer Schulen verpflichtet und stellt in dem Finanzplanungszeitraum bis 2028 rund 750 T€ an Haushaltsmitteln für weitere Anschaffungen bereit.

Sonstige digitale Ausstattungen:
Schließlich stehen weitere Ansätze in den Bereichen IT sowie zentrale Dienste zur Verfügung. Die digitale Ausstattung der politischen Vertretung wurde bereits im Jahr 2021 realisiert.

Modernisierung und Instandsetzung gemeindlicher Infrastruktur
Unter diesem Punkt werden die Modernisierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen sowohl im Hoch- wie im Tiefbaubereich verstanden. Hinsichtlich der Einzelmaßnahmen wird auf den Gliederungspunkt „Darstellung der Investitionstätigkeit“ im weiteren Verlauf dieses Haushaltsberichtes verwiesen.

Investitionen in die Instandsetzung des Infrastrukturvermögens:
Die Instandsetzung der gemeindlichen Straßen war bereits in den vergangenen Jahren ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit. Im Haushaltsjahr 2025 wird ein Investitionsvolumen in Höhe von 937 T€ für diese Zwecke abgebildet.

Den mit 510 T€ betragsmäßig größten Anteil nimmt die Umsetzung der Maßnahme „Radweg L 557" ein.

Baumaßahme Gesamtschule:
Im Oktober 2021 hat der Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport einen Grundsatzbeschluss zu umfassenden Investitionsmaßnahmen in der Gesamtschule getroffen. Der Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur hat sich dem in der November Sitzung angeschlossen. Zielsetzung der geplanten und in dem Zeitraum der Jahre 2022 bis 2026 umzusetzenden Investition ist die allgemeine Sanierung der vorhandenen Altbestandteile des Gebäudes sowie die Erfüllung aktuell geltender Brandschutzvorschriften. Darüber hinaus wurde bereits die Neugestaltung des Verwaltungstraktes sowie des Lehrerzimmers umgesetzt. Für die Gesamtmaßnahme stehen innerhalb der Haushaltsplanung 2025 sowie in dem Finanzplanjahr 2026 Mittel von gesamt 2,15 Mio. € bereit. Die Maßnahme ist dann abgeschlossen.

Modernisierung und Instandsetzung in den Bereichen öffentliche Sicherheit und Ordnung
Nach dem Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz NRW (BHKG) sind die Gemeinden als Träger des Brandschutzes und der Hilfeleistung dazu verpflichtet, eine den örtlichen Verhältnissen entsprechende Feuerwehr als gemeindliche Einrichtung zu unterhalten. Als Grundlage für die gemeindliche Planung dient nach dem BHKG ein Brandschutzbedarfsplan. Dieser ist alle fünf Jahre fortzuschreiben. In den öffentlichen Sitzungen des Ausschusses für Feuerwehr, Sicherheit und Ordnung am 28. August 2023 (vorberatend) sowie in der Sitzung des Gemeinderates am 31. August 2023 wurde dieser Brandschutzbedarfsplan eingehend beraten und einstimmig beschlossen. Dem Brandschutzbedarfsplan liegen unterschiedliche Konzepteinheiten zugrunde, die in der vorliegenden Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 sowie in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung berücksichtigt sind. Für die Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen und sonstiger feuerwehrtechnischer Ausstattungen wurden erforderliche Finanzmittel veranschlagt. Darüber hinaus ein Betrag in Höhe von 650.000 € für die weitere Umsetzung eines für die Einheiten Rödinghausen und Schwenningdorf bestimmten Feuerwehrhauses Rödinghausen-Nord.

Maßnahmen für den Klimaschutz und zur Klimaanpassung
Die Gemeinde Rödinghausen stellt sich den Anforderungen des Klimawandels, in dem sie zum einen durch eigene verschiedene Maßnahmen (z. B. bauplanerisches Verfahren zur Aufstellung eines Bebauungsplanes für Freiflächenphotovoltaik) zur Reduzierung klimaschädlichen CO^2-Ausstoßes beiträgt und andererseits Maßnahmen zur Anpassung an den Klimawandel anstrebt. Beispiele solcher Maßnahmen sind nachfolgend aufgeführt:

- Investitionen in die Bereiche Hochwasserschutz sowie Starkregenvorsorge in Höhe von gesamt 80 T€ im Planungszeitraum
- Fortschreibung bzw. Aktualisierung des Klimaschutzkonzeptes sowie personalplanerische Begleitung in Form der Beschäftigung einer kommunalen Klimaschutzmanagerin
- Frühzeitige und umfassende Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf energetisch wirksame LED Beleuchtung
- Nutzung alternativer Wärmeversorgung an den gemeindlichen Schulen (Holzhackschnitzelbeheizung der Grundschule Bruchmühlen sowie der Gesamtschule, energieeffiziente Wärmepumpe in der Grundschule am Wiehen)
- Erstellung eines kommunalen Radwegekonzeptes sowie Ermächtigung entsprechender Finanzmittel in den einzelnen Planungsphasen

- Installation von Photovoltaikanlagen auf geeigneten kommunalen Gebäuden unter Abbildung entsprechender Fördermittel

4.4.5 Entwicklung der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung von Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. In der Finanzplanung des Jahres 2025 sowie der mittelfristigen Finanzplanung entwickelt sich dieser Saldo wie folgt:

Haushaltsjahr 2025:	- 3.758.000 €
Finanzplanungsjahr 2026:	- 3.946.430 €
Finanzplanungsjahr 2027:	- 2.279.100 €
Finanzplanungsjahr 2028:	- 1.556.450 €

Ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist ein Indiz für die Eigenfinanzierungskraft des gemeindlichen Haushalts. In dem Maße sind die gegebenen liquiden Mittel in der Lage, einen Beitrag zur Deckung der Investitionstätigkeit oder der Finanzierungstätigkeit zu leisten. Die Finanzplanung liefert in dem zugrunde liegenden Zeitraum negative Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit. Der Haushalt ist demnach nicht in der Lage, einen dargestellten Finanzierungsbeitrag zu leisten. Gleichwohl gestalten sich die ausgewiesenen Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit in den Vorjahren mit –4,8 im Jahr 2023 und -3,9 im Jahr 2024 – ausgeprägter als im aktuellen Haushaltsplanjahr. Insbesondere wirken sich in der mittelfristigen Finanzplanung die eingerechneten Anpassungen der Realsteuerhebesätze sowie eingekürzte Kostensteigerungen bei unterschiedlichen Aufwandsarten positiv auf die Liquidität aus.

Nach § 3 Abs. 1 Nr. 26 bis 29 KomHVO NRW ist im Finanzplan im Bereich der Finanzierungstätigkeit zwischen Krediten für Investitionen und Krediten zur Liquiditätssicherung zu unterscheiden.

Zur Finanzierung der veranschlagten Investitionen ist nach derzeitigem Stand eine Aufnahme langfristiger Investitionskredite erforderlich. § 2 der Haushaltssatzung sieht demzufolge eine Kreditermächtigung in Höhe eines Gesamtbetrages von 4.036.300 € vor.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit setzt sich zusammen aus den Einzahlungen aus Aufnahmen und Rückflüssen von Darlehen für Investitionen, aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung und den Auszahlungen aus der Tilgung und Gewährung von Darlehen und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit entwickelt sich über den Zeitraum der Finanzplanung wie folgt:

Haushaltsjahr 2025:	+ 7.993.850 €
Finanzplanungsjahr 2026:	+ 7.376.850 €
Finanzplanungsjahr 2027:	+ 4.027.950 €
Finanzplanungsjahr 2028:	+ 2.604.050 €

An Tilgungsleistungen sind in den einzelnen Jahren zu erbringen:

Haushaltsjahr 2025:	530.550 €
Finanzplanungsjahr 2026:	722.050 €
Finanzplanungsjahr 2027:	848.650 €
Finanzplanungsjahr 2028:	850.050 €

Innerhalb des Planungszeitraumes werden folgende Ein- sowie Auszahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten abgebildet:

Haushaltsjahr 2025:	
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:	4.500.000 €
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:	0 €
= Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	+ 4.500.000 €
Finanzplanungsjahr 2026:	
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:	5.100.000 €
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:	0 €
= Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	+ 5.100.000 €
Finanzplanungsjahr 2027:	
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:	3.500.000 €
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:	0 €
= Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	+ 3.500.000 €
Finanzplanungsjahr 2028:	
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:	2.800.000 €
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:	0 €
= Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	+ 2.800.000 €

Innerhalb des Finanzplanes ist in den einzelnen Planungsjahren unter der Position Tilgung von Liquiditätsdarlehen jeweils ein Betrag von 11.900 € veranschlagt. Hierbei handelt es sich um den lediglich aus buchhalterischen Gründen ausgewiesenen jährlichen Tilgungsanteil der unter den „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Liquidität" passivierten Landesförderung „Gute Schule 2020".

Der Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung ist gleichbedeutend mit der im jeweiligen Jahr erforderlichen und zu passivierenden Neuaufnahme. Somit wären Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe eines Gesamtbetrages von 4.500.000 € im Jahresabschluss 2025 bilanziell abzubilden. In der Haushaltssatzung 2025 ist ein Kredithöchstbetrag zur Sicherung der Liquidität von 23.000.000 € festgesetzt.

Angesichts der strukturellen Unterfinanzierung des gemeindlichen Haushaltes wären weitere jedoch stetig abnehmende Neuaufnahmen von kurzfristigen Kassenkrediten in den Finanzplanjahren 2026 bis 2028 erforderlich. Die Gesamtsumme beläuft sich im Planungszeitraum auf rechnerisch 15,9 Mio. €.

4.4.6 Wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastung aus der Eigenkapitalausstattung und aus der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und aus anderen Umlagen

Bei den weiteren Angaben zum Vorbericht nach § 7 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO sind die wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen, die sich aus der Eigenkapitalausstattung und aus der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen aus Umlagen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen ergeben oder zu erwarten sind, aufzuführen.

Bei dem Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen handelt es sich um eine rechtlich unselbständige eigenbetriebsähnliche Einrichtung, für die Sonderrechnungen aufgrund gesetzlicher Vorschriften zu führen sind. Zweck des Betriebes ist die Abwasserbeseitigung. Haushaltswirtschaftliche Belastungen sind aufgrund des dem Gebührenrecht innewohnenden Kostendeckungsprinzips nicht zu erwarten. Der an das Sondervermögen Abwasserbeseitigung abzuführende Kostenanteil für die Straßenentwässerung beträgt jährlich 298.000 €.

Die Gemeinde Rödinghausen haftet für die Verbindlichkeiten der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH.

Die sonstigen unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Gemeinde Rödinghausen an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen oder des privaten Rechts begründen keine erkennbaren haushaltswirtschaftlichen Belastungen.

Aus den Formen interkommunaler Zusammenarbeit, an denen die Gemeinde Rödinghausen beteiligt ist, ergeben sich keine erkennbaren wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen.

4.5 Produkte / Kostenträger der Haushaltsplanung 2025 - Aufbau und Struktur

Im kommunalen Finanzwesen bilden die Produkte das zentrale Element des Verwaltungshandelns. Auf dieser Ebene wird der gemeindliche Haushalt geplant sowie bewirtschaftet. Darüber hinaus ist anhand dieser Produkte die inhaltliche Struktur des Haushaltes ablesbar. Dabei ist die Bildung und Zusammensetzung der Produkte in die individuelle Gestaltungsfreiheit der Kommune gelegt. Lediglich 17 Produktbereiche wurden als höchste Gliederungsstufe durch den Gesetzgeber verbindlich normiert.

Der produktorientierte Haushaltsplan 2025 der Gemeinde Rödinghausen gliedert sich in 15 Produktbereiche und 63 Produkte. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben durch das Land NRW wurden innerhalb des Produktstruktur Änderungen vorgenommen. Hinzugekommen ist unter dem Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben" das Produkt 03 03 01 „Schulische Ganztagsbetreuung". Darüber hinaus wird innerhalb des Produktbereiches 10 „Bauen und Wohnen" ein neues Produkt 10 01 01 „Wohngeld" ausgewiesen.

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt
01 Innere Verwaltung		
01 01 01	Gremien und Verwaltungsführung	Gremien und Verwaltungsführung
01 01 02	Gremien und Verwaltungsführung	Gleichstellungsangelegenheiten
01 02 01	Beschäftigtenvertretung	Beschäftigtenvertretung
01 03 01	Zentrale Dienste	Zentrale Dienste
01 03 02	Zentrale Dienste	Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften
01 03 03	Zentrale Dienste	Umweltbetrieb
01 03 04	Zentrale Dienste	Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb
01 04 01	Personalwesen	Personalwesen
01 05 01	Finanzen und Rechnungswesen	Finanzbuchhaltung
01 05 02	Finanzen und Rechnungswesen	Steuern und Abgaben
01 05 03	Finanzen und Rechnungswesen	Zahlungsabwicklung
01 06 01	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)	EDV-Angelegenheiten
01 07 01	Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude
01 07 02	Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	Allgemeine Liegenschaftsverwaltung
01 08 01	Versicherungsangelegenheiten	Versicherungsangelegenheiten
01 09 01	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit
02 Sicherheit und Ordnung		
02 01 01	Sicherheit und Ordnung	Sicherheit und Ordnung
02 03 03	Märkte	Märkte
02 04 01	Verkehrssicherung und -lenkung	Verkehrssicherung und –lenkung
02 05 01	Einwohnerangelegenheiten	Bürgerberatung
02 06 01	Personenstandswesen	Standesamt
02 07 01	Statistik und Wahlen	Statistik und Wahlen
02 08 01	Brandschutz	Brandschutz
02 08 02	Brandschutz	Liegenschaftsverwaltung Brandschutz

03 Schulträgeraufgaben		
03 01 01	Grundschulen	Schulverwaltung der Grundschulen
03 01 06	Grundschulen	Liegenschaftsverwaltung Grundschulen
03 02 01	Gesamtschule	Schulverwaltung der Gesamtschule
03 02 02	Gesamtschule	Schulbudget Gesamtschule
03 02 04	Gesamtschule	Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule
03 03 01	Schulische Ganztagsbetreuung	Schulische Ganztagsbetreuung
03 04 01	Grundschulen	Schulbudget Grundschule Bruchmühlen-Ostkilver
03 04 02	Grundschulen	Schulbudget Grundschule Am Wiehen
04 Kultur		
04 01 02	Musikschule, Volkshochschule	Musikschule
04 01 03	Musikschule, Volkshochschule	Volkshochschule
04 02 01	Bibliothek und Mediathek	Bibliothek und Mediathek
04 03 01	Kulturelle Angelegenheiten	Kulturelle Angelegenheiten
05 Soziale Leistungen		
05 01 01	Allgemeine soziale Hilfen	Sonstige soziale Leistungen
05 03 01	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz
05 03 02	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	Liegenschaftsverwaltung Wohnheime
05 03 03	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
06 01 01	Kindergartenangelegenheiten	Kindergartenangelegenheiten
06 02 01	Kinder- und Jugendangelegenheiten	Kinder- und Jugendangelegenheiten
06 03 01	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff
06 03 02	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Kinderspielplätze
08 Sportförderung		
08 01 01	Sportförderung	Sportförderung und Sportstätten
08 02 01	Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten"	Betrieb gewerblicher Art Freibad
08 02 02	Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten"	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten
08 02 03	Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten"	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten (allgemeine Angelegenheiten)
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation		
09 01 01	Räumliche Planung und Entwicklung	Räumliche Planung und Entwicklung
10 Bauen und Wohnen		
10 01 01	Wohnungsbauförderung und subjektbezogene Förderung von Wohnraum	Wohngeld
11 Ver- und Entsorgung		
11 01 01	Abfallwirtschaft	Beseitigung und Verwertung von Abfällen
11 01 02	Abfallwirtschaft	Grünabfallplatz
11 02 01	Betrieb gewerblicher Art Photovol-taikanlagen	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen
12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV		
12 01 01	Öffentliche Verkehrsflächen	Verkehrsflächen
12 01 02	Öffentliche Verkehrsflächen	Straßenbeleuchtung
12 02 01	Winterdienst	Winterdienst
13 Natur- und Landschaftspflege		
13 01 01	Wasser und Wasserbau	Unterhaltung der Gewässer
13 02 01	Friedhofs- und Bestattungswesen	Friedhofsangelegenheiten
13 03 01	Natur und Landschaft	Natur und Landschaft
14 Umweltschutz		
14 01 01	Klima- und Umweltschutz	Klima- und Umweltschutz

15 Wirtschaft und Tourismus		
15 01 01	Wirtschaftsförderung	Wirtschaftsförderung
16 Allgemeine Finanzwirtschaft		
16 01 01	Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft
16 01 02	Allgemeine Finanzwirtschaft	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

4.6 Produkte / Kostenträger der Haushaltsplanung 2025 - Budgetaufteilung und Bewirtschaftungsregeln

4.6.1 Ergebnisplan und Finanzplan

Nach § 21 Abs. 1 S. 1 KomHVO NRW können Erträge und Aufwendungen zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung zu Budgets zusammengefasst werden. Im Haushalt der Gemeinde Rödinghausen wurden Sachkonten wie folgt zu Budgets verbunden:

1. Alle Ertrags- und Aufwandskonten in den unten aufgeführten Budgets.

2. Personal- und Versorgungsaufwendungen inklusive aufwandswirksamer Zuführungen zu Pensionsrückstellungen.

Die Aufwandssachkonten innerhalb der Budgets werden als gegenseitig deckungsfähig erklärt. Darüber hinaus gelten sie als unecht deckungsfähig. Mehrerträge können somit zur Deckung entsprechender Mehraufwendungen herangezogen werden.

Sollten im Verlauf der Haushaltsbewirtschaftung die bereit gestellten Finanzmittel innerhalb eines Budgets aufgebraucht sein, können eingesparte Haushaltsmittel anderer Budgets des jeweiligen Geschäftsbereiches in Anspruch genommen werden. Nur für den Fall, dass die noch verfügbaren Mittel des Geschäftsbereiches zur Deckung nicht ausreichen oder gänzlich verbraucht sind, darf auf vorhandene Budgets anderer Geschäftsbereiche nach Zustimmung durch den Kämmerer ausgewichen werden.

Die Budgets umfassen ebenfalls ungeplante Produktsachkonten.

Eine Übersicht liefert die nachfolgende Aufstellung:

Geschäftsbereich 1 - Budget 01 Gremien und Verwaltungsführung		
Produkt	01 01 01	Gremien und Verwaltungsführung
Geschäftsbereich 1 - Budget 02 Zentrale Dienste		
Produkt	01 01 02	Gleichstellungsangelegenheiten
Produkt	01 02 01	Beschäftigtenvertretung
Produkt	01 04 01	Personalwesen
Produkt	01 08 01	Versicherungsangelegenheiten
Produkt	01 09 01	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	02 07 01	Statistik und Wahlen

Geschäftsbereich 1 - Budget 02 Zentrale Dienste		
Produkt	01 03 01	Zentrale Dienste
Produkt	01 03 02	Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften
Geschäftsbereich 1 - Budget 03 Technisch unterstützte Informationsverarbeitung		
Produkt	01 06 01	EDV-Angelegenheiten
Geschäftsbereich 1 - Budget 04 Sicherheit und Ordnung		
Produkt	02 01 01	Sicherheit und Ordnung
Produkt	02 04 01	Verkehrssicherung und –lenkung
Geschäftsbereich 1 - Budget 05 Märkte		
Produkt	02 03 03	Märkte
Geschäftsbereich 1 - Budget 06 Bürgerberatung		
Produkt	02 05 01	Bürgerberatung
Geschäftsbereich 1 - Budget 07 Standesamt		
Produkt	02 06 01	Standesamt
Geschäftsbereich 1 - Budget 08 Schulverwaltung Grundschulen		
Produkt	03 01 01	Schulverwaltung der Grundschulen
Geschäftsbereich 1 - Budget 09 Schulverwaltung Gesamtschule		
Produkt	03 02 01	Schulverwaltung der Gesamtschule
Geschäftsbereich 1 - Budget 10 Schulbudget Gesamtschule		
Produkt	03 02 02	Schulbudget Gesamtschule
Geschäftsbereich 1 - Budget 11 Schulbudget Grundschule		
Produkt	03 04 01	Schulbudget Grundschule Bruchmühlen-Ostkilver
Geschäftsbereich 1 - Budget 12 Schulbudget Grundschule		
Produkt	03 04 02	Schulbudget Grundschule Am Wiehen

Geschäftsbereich 1 - Budget 13 Musikschule/Volkshochschule		
Produkt	04 01 02	Musikschule
Produkt	04 01 03	Volkshochschule
Geschäftsbereich 1 - Budget 14 Bibliothek und Mediathek		
Produkt	04 02 01	Bibliothek und Mediathek
Geschäftsbereich 1 - Budget 15 Kulturelle Angelegenheiten		
Produkt	04 03 01	Kulturelle Angelegenheiten
Geschäftsbereich 1 – Budget 16 Allgemeine soziale Leistungen		
Produkt	05 01 01	Allgemeine soziale Leistungen
Geschäftsbereich 1 – Budget 17 Asylbewerberleistungsgesetz		
Produkt	05 03 01	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz
Produkt	05 03 03	Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe
Geschäftsbereich 1 - Budget 18 Kinder- und Jugendarbeit		
Produkt	06 01 01	Kindergartenangelegenheiten
Produkt	06 02 01	Kinder- und Jugendangelegenheiten
Geschäftsbereich 1 - Budget 19 Kinderspielplätze		
Produkt	06 03 02	Kinderspielplätze
Geschäftsbereich 1 - Budget 20 Sportförderung		
Produkt	08 01 01	Sportförderung und Sportstätten
Geschäftsbereich 1 - Budget 21 Friedhöfe		
Produkt	13 02 01	Friedhöfe

Geschäftsbereich 1 - Budget 22 Schulverwaltung		
Produkt	03 03 01	Schulische Ganztagsbetreuung
Geschäftsbereich 1 - Budget 23 Wohngeld		
Produkt	10 01 01	Wohngeld
Geschäftsbereich 2 – Budget 01 Liegenschaftsverwaltung Umwelt.Betrieb		
Produkt	01 03 04	Liegenschaftsverwaltung Umwelt.Betrieb
Geschäftsbereich 2 - Budget 02 Finanzbuchhaltung		
Produkt	01 05 01	Finanzbuchhaltung
Geschäftsbereich 2 - Budget 03 Steuern und Abgaben		
Produkt	01 05 02	Steuern und Abgaben
Geschäftsbereich 2 - Budget 04 Zahlungsabwicklung / Vollstreckung		
Produkt	01 05 03	Zahlungsabwicklung
Geschäftsbereich 2 - Budget 05 Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude		
Produkt	01 07 01	Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude
Geschäftsbereich 2 – Budget 06 Allgemeine Liegenschaftsverwaltung		
Produkt	01 07 02	Allgemeine Liegenschaftsverwaltung
Geschäftsbereich 2 - Budget 07 Liegenschaftsverwaltung Brandschutz		
Produkt	02 08 02	Liegenschaftsverwaltung Brandschutz
Geschäftsbereich 2 - Budget 08 Liegenschaftsverwaltung Grundschulen		
Produkt	03 01 06	Liegenschaftsverwaltung Grundschulen
Geschäftsbereich 2 - Budget 09 Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule		
Produkt	03 02 04	Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule
Geschäftsbereich 2 - Budget 10 Liegenschaftsverwaltung Wohnheime		
Produkt	05 03 02	Liegenschaftsverwaltung Wohnheime

Geschäftsbereich 2 - Budget 11 Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff		
Produkt	06 03 01	Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff
Geschäftsbereich 2 - Budget 12 Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten" – Freibad		
Produkt	08 02 01	Betrieb gewerblicher Art Freibad
Geschäftsbereich 2 - Budget 13 Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten" – sonstige Anlagen		
Produkt	08 02 02	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten
Produkt	08 02 03	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten (allgemeine Angelegenheiten)
Geschäftsbereich 2 - Budget 14 Ver- und Entsorgung		
Produkt	11 01 01	Beseitigung und Verwertung von Abfällen
Produkt	11 01 02	Grünabfallplatz
Produkt	11 02 01	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen
Geschäftsbereich 3 - Budget 01 Umwelt.Betrieb		
Produkt	01 03 03	Umwelt.Betrieb
Geschäftsbereich 3 - Budget 02 Bauplanung		
Produkt	09 01 01	Räumliche Planung und Entwicklung
Geschäftsbereich 3 - Budget 03 Infrastrukturvermögen		
Produkt	12 01 01	Verkehrsflächen
Produkt	12 02 01	Winterdienst
Geschäftsbereich 3 - Budget 04 Straßenbeleuchtung		
Produkt	12 01 02	Straßenbeleuchtung
Geschäftsbereich 3 - Budget 05 Natur und Umwelt		
Produkt	13 01 01	Unterhaltung der Gewässer
Produkt	13 03 01	Natur und Umwelt
Produkt	14 01 01	Umweltschutz- und Klimaschutz

Stabsbereich - Budget 01 Wirtschaftsförderung		
Produkt	15 01 01	Wirtschaftsförderung
Stabsbereich - Budget 02 Brandschutz		
Produkt	02 08 01	Brandschutz
Allgemeine Finanzwirtschaft - Budget 01 Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	16 01 01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16 01 02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Personalwirtschaft - Budget 01 Personalwirtschaft		
Produkt	Diverse Produkte	Diverse Produkte

4.6.2 Investitionsmaßnahmen

Die bereits ausgeführte gesetzliche Regelung des § 21 Abs. 1 S. 1 KomHVO NRW gilt nach Satz 3 dieser Vorschrift sinngemäß ebenfalls für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

Die in der Haushaltssatzung 2025 veranschlagten Investitionsmaßnahmen werden wie dargestellt zu Budgets zusammengefasst. Die Auszahlungssachkonten innerhalb der Budgets werden als gegenseitig deckungsfähig erklärt. Sollten im Verlauf der Haushaltsbewirtschaftung die vorhandenen Mittel innerhalb eines Budgets erschöpft sein, können zur Deckung eingesparte Mittel anderer investiver Budgets – ausgenommen davon Budget I.3003 - in Anspruch genommen werden.

Budget	Budgetbezeichnung/ Auftragsnummer	Bezeichnung der investiven Maßnahme
I.3001	**Investitionen – Erwerb von beweglichem/unbeweglichem Vermögen**	
	A010101001	Erwerb von beweglichem Vermögen Verwaltungsführung
	A010301001	Erwerb von beweglichem Vermögen Zentrale Dienste
	A010303002	Erwerb von beweglichem Vermögen Umweltbetrieb
	A010303003	Erwerb von Fahrzeugen Umweltbetrieb
	A010601001	Erwerb von beweglichem Vermögen TUIV
	A010701001	Erwerb von beweglichem Vermögen Verwaltungsgebäude
	A010702001	Grunderwerb Flächenpool
	A020101001	Erwerb von beweglichem Vermögen Sicherheit und Ordnung
	A020303001	Erwerb von beweglichem Vermögen Märkte
	A020801001	Erwerb von beweglichem Vermögen Brandschutz
	A020801025	Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen
	A030101001	Erwerb von beweglichem Vermögen Grundschulen
	A030201001	Erwerb von beweglichem Vermögen Gesamtschule
	A030201004	Erwerb von beweglichem Vermögen Gesamtschule (Inklusion)
	A030301001	Infrastrukturausbau Offener Ganztag
	A030201006	Erwerb von beweglichem Vermögen Digitale Endgeräte Gesamtschule

Budget	Budgetbezeichnung/ Auftragsnummer	Bezeichnung der investiven Maßnahme
	A050302001	Erwerb von beweglichem Vermögen Wohnheime
	A080101001	Erwerb von beweglichem Vermögen Sportförderung
	A080201001	Erwerb von beweglichem Vermögen Freibad
	A080202001	Erwerb von beweglichem Vermögen Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten“
	A130201001	Erwerb von beweglichem Vermögen Friedhöfe
	A130101001	Grunderwerb Gewässerrandstreifen
I.3002	**Investitionen – Baumaßnahmen**	
	I010304003	Baumaßnahme Umweltbetrieb
	I010701003	Baumaßnahme Haus des Gastes
	I010702002	Baumaßnahme Mehrgenerationenpark
	I020802014	Baumaßnahme Feuerwehrhaus Rödinghausen/Schwenningdorf
	I030204006	Errichtung Inklusionsräume Gesamtschule
	I030204012	Baumaßnahme Gesamtschule
	A060302001	Erwerb von Spielgeräten
	I080202002	Investitionen Freibad
	I120101059	Straßenausbau „Kleine Heide“
	I120101225	Straßenausbau „Fichtenweg“
	I120101243	Straßenausbau „Nordbachweg“
	I120101244	Straßenausbau „Dreianger“
	I120101245	Straßenausbau „Holtkampstraße“
	I120101250	Kommunale Infrastruktur Radwegenetz
	I120101251	Ausbau Radweg L 557
	I120101257	Infrastruktur Alte Dorfstraße

Budget	Budgetbezeichnung/ Auftragsnummer	Bezeichnung der investiven Maßnahme
	I120101259	Instandsetzung forstwirtschaftlicher Wege
	I130101001	Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorge
	I130101004	Herstellung von Artenschutzgewässern
	I130201002	Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe
I.3003	**Anschaffungen unterhalb der Wertgrenze**	
	diverse Aufwands- sowie Auszahlungskonten	Anschaffungen von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze

4.7 Interne Leistungsverrechnungen (ILV)

Im Rahmen des kommunalen Finanzwesens soll der gesamte Ressourcenverbrauch verursachungsgerecht abgebildet werden. Dafür ist auch der Nachweis interner Leistungsbeziehungen zwischen den verschiedenen Teilergebnisplänen erforderlich. Innerhalb des Produkthaushaltes der Gemeinde Rödinghausen wurden sächliche Verwaltungsaufwendungen, die nahezu in allen Verwaltungsbereichen anfallen, nach Möglichkeit verursachungsgerecht und produktorientiert veranschlagt. In einzelnen Bereichen wird hingegen eine zentrale Veranschlagung unternommen (zum Beispiel Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen, für Beschaffungen von Arbeitsmaterialien oder Beihilfeleistungen). Eine verursachungsgerechte interne Weiterverrechnung dieser Aufwendungen erfolgt aus Gründen der Praktikabilität nicht.

Die zuständige Bezirksregierung Detmold hat dem Kreis Herford per Verfügung aufgegeben, auf eine bis dato auf der rechtlichen Grundlage des § 6 der jeweiligen Haushaltssatzung gesondert erhobene Abfallbeseitigungsumlage aus rechtlichen Erwägungen zu verzichten. Gleichwohl sind die entsprechenden Kosten der Abfallbeseitigung umlagepflichtig und werden nunmehr über die allgemeine Kreisumlage erhoben. Um eine verursachungsgerechte Veranschlagung und Kostentransparenz in dem Gebührenhaushalt zu gewährleisten, wird der zugrunde liegende Kostenanteil als innere Leistungsverrechnung im Produkt 11 01 01 „Beseitigung und Verwertung von Abfällen“ veranschlagt.
Darüber hinaus erfolgt eine ergebnisneutrale Darstellung des sogenannten „Windelzuschusses“ innerhalb des Gebührenhaushaltes durch Veranschlagung einer internen Verrechnung.

Ferner werden Leistungsbeziehungen des Bauhofes den jeweiligen Verwaltungsbereichen verursachungsgerecht zugeordnet.

4.8 NKF-Isolierungsgesetz
4.8.1 Gesetzliche Grundlagen

Am 29. September 2020 hat der Landtag das „Gesetz zur Isolierung der aus der Corona Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten im Land Nordrhein-Westfalen" (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) beschlossen, welches am 01. Oktober 2020 in Kraft getreten ist. Anhand dieses Gesetzes durften erstmals für das Haushaltsjahr 2020 alle Corona bedingten Haushaltsbelastungen der Kommunen bilanziell gesondert aktiviert (sog. Bilanzierungshilfe) und außerordentliche Erträge in entsprechender Höhe in der Ergebnisplanung bzw. -rechnung abgebildet werden.

Mit Artikel 1 des „Gesetzes zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften" vom 01.12.2021 ist das NKF-CIG verändert bzw. verlängert worden. Nunmehr konnte eine Isolation Corona bedingter Belastungen auch für das Haushaltsplanjahr 2022 inklusive der mittelfristigen Finanzplanung sowie für die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 vorgenommen werden.

In einem „Zweiten Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften" wurde in Artikel 2 das NKF-CIG erneut geändert bzw. in dessen Gültigkeit verlängert. Die Bezeichnung des Gesetzes wird in „NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG" verändert. In diesem Gesetz, welches zum 10. Dezember 2022 in Kraft trat, sollen nunmehr auch Belastungen, die durch den Krieg in der Ukraine auf die kommunalen Haushalte entfallen, isoliert werden.

In § 4 NKF-CUIG wurde unter anderem festgelegt, dass bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 sowohl Corona bedingte Haushaltsbelastungen wie auch solche, die infolge des Krieges gegen die Ukraine verursacht sind, zu prognostizieren und als außerordentliche Erträge in die Ergebnisplanung aufzunehmen sind.

Bereits im Jahresverlauf 2023 wurde den Kommunen des Landes NRW mitgeteilt, dass das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz nicht über die bereits geregelten Isolierungszeiträume hinaus verlängert werden soll. Somit findet eine Isolation krisenbedingter Haushaltsbelastungen ab dem Haushaltsjahr 2024 nicht mehr statt.

4.8.2 Jahresabschlüsse 2020 bis 2023

Im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse 2020 und 2021 wurden die ermittelten Corona bedingten Haushaltsbelastungen als außerordentliche Erträge in die Ergebnisrechnung der Gemeinde Rödinghausen eingestellt und bilanziell gesondert aktiviert (sog. Bilanzierungshilfe). Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 und 2023 ist zusätzlich die Summe der Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder Mehraufwendungen aus dem Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln und bilanziell zu isolieren.

Im Jahresabschluss 2020 wurde ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von rund 2,7 Mio. € aufgrund negativer Veranlagungseffekte bei der Gewerbesteuer abgebildet. Diese Entwicklung resultierte aus verschlechterten Gewinnerwartungen einheimischer Gewerbebetriebe infolge der Corona-Pandemie. Diese Einschätzung hat sich erfreulicherweise als unbegründet erwiesen. Dies hat zur Folge, dass die Gemeinde Rödinghausen im Jahresverlauf 2022 Nachveranlagungen aus dem Jahr 2020 erreichen, die sich entsprechend positiv auf das Gewerbesteueraufkommen 2022 auswirken. Die isolierte Bilanzierungshilfe wird in den Jahresabschlussbuchungen 2022 in entsprechender Höhe aufwandswirksam wertgemindert.

Im Jahresabschluss 2023 erfolgte eine Isolation krisenbedingter Haushaltsbelastungen zu einem Betrag von 5,198 Mio. €.

4.8.3 Auswirkungen auf die Folgejahre

Unter Berücksichtigung der rechtlichen Vorgaben des NKF-CUIG entwickelt sich die Bilanzierungshilfe wie folgt:

in Mio. €	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Zuführung zur Bilanzierungshilfe	3,268	1,208	-2,182	5,198
Kumulierter Stand der Bilanzierungshilfe	3,268	4,476	2,294	7,492

Für den rechtlichen Umgang mit der Bilanzierungshilfe sieht das NKF-CUIG zwei Varianten vor. Diese beinhalten ein einmaliges Wahlrecht bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2026. Einmal gibt es die Möglichkeit, die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung beginnend mit dem Jahr 2026 linear über längstens 50 Jahre abzuschreiben. Darüber hinaus steht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Entscheidung ist ein Beschluss des für die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung zuständigen Organs – Gemeinderat – herbeizuführen. Eine Überschuldung darf dadurch weder eintreten noch eine bereits bestehende Überschuldung erhöht werden. Zeitlich darüber hinaus sind außerplanmäßige Abschreibungen zulässig, sofern diese mit der Leistungsfähigkeit der Gemeinde in Einklang zu bringen sind.
Im Falle einer linearen Abschreibung der Bilanzierungshilfe über die maximal zulässige Dauer von 50 Jahren wären die jährlichen Abschreibungsbeträge in die Ergebnisplanung bzw. -rechnung ab dem Haushaltsjahr 2026 einzustellen. Innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wurde ab dem Finanzplanungsjahr 2026 eine jährliche Abschreibung in Höhe von 149.000 € veranschlagt.

5

Erträge

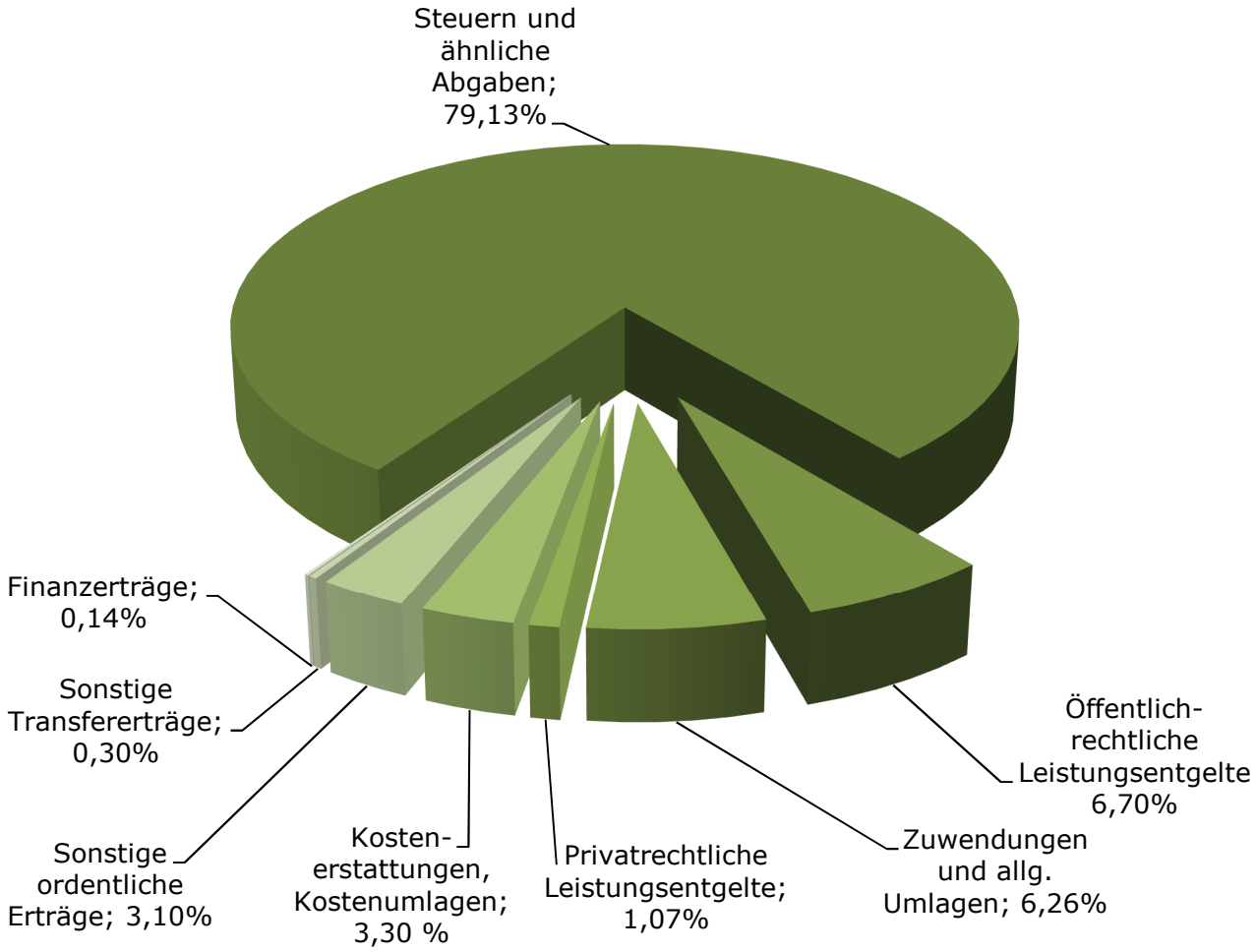
2025



5. Erträge des Ergebnisplanes 2025

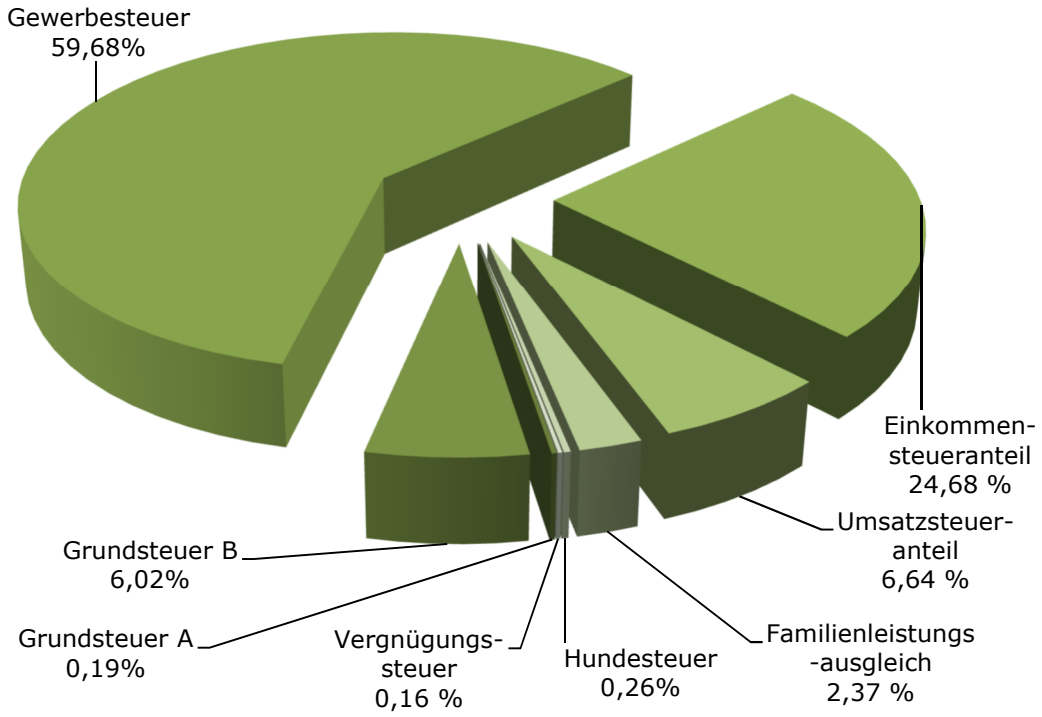
Die Erträge des Ergebnisplanes 2025 belaufen sich auf 31.762.200 € und sich auf folgende Ertragsarten:

1.	Steuern und ähnliche Abgaben	25.135.000 €
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.988.200 €
3.	Sonstige Transfererträge	95.000 €
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.127.000 €
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	338.400 €
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.049.000 €
7.	Sonstige ordentliche Erträge	984.400 €
8.	Finanzerträge	45.200 €
	Gesamterträge des Ergebnisplanes 2025	**31.762.200 €**



5.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)

Das nachfolgende Schaubild zeigt die prozentuale Aufteilung der sogenannten allgemeinen Deckungsmittel des kommunalen Haushaltes durch Steuern und ähnliche Abgaben.



Die Haushaltsplanung der Realsteuern sowie der Steuerbeteiligungen an der Einkommen- und an der Umsatzsteuer beruht auf den Orientierungsdaten 2025 bis 2028 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen nach dem Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung vom 19. September 2024. Diese Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen" vom Mai 2024 und berücksichtigen die Entwicklungen des Landeshaushaltes und des kommunalen Finanzausgleiches. Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen" kalkuliert die Steuereinnahmen auf Basis des geltenden Steuerrechts.

In dem vorgenannten Runderlass des Landesministeriums wird zum Ausdruck gebracht, dass die Entwicklung der Steuereinnahmen zwar weiterhin in allen Schätzjahren aufwachsend ist, doch entsprechend der verschlechterten konjunkturellen Entwicklung fällt die Mai-Steuerschätzung 2024 deutlich niedriger aus als noch die Oktober-Steuerschätzung 2023. Die finanziellen Folgen der gegenüber der Schätzung vom Oktober 2023 neu einbezogenen Steuerrechtsänderungen (z. B. Wachstumschancengesetz, Zukunftsfinanzierungsgesetz) wirken sich ebenfalls einnahmemindernd aus. Gegenüber der Oktober-Steuerschätzung 2023 liegen die Steuereinnahmen 2024 bis 2028 auf gesamtstaatlicher Ebene jährlich im Durchschnitt rund 16 Mrd. Euro niedriger. Mit der Herbst-Steuerschätzung 2024 wurde dieses ohnehin niedrige Erwartungsniveau sogar nochmals nach unten korrigiert.

Die Einnahmen aus der Lohnsteuer sind angesichts der hohen Tarifabschlüsse des vergangenen Jahres sowie des stabilen Arbeitsmarktumfeldes stark aufwärtsgerichtet. Dennoch ergibt sich vor allem im Jahr 2024 eine deutlich geringere Steigerungsrate als noch im Herbst 2023 erwartet worden war. Dies ist insbesondere auf die stärker als erwartete Inanspruchnahme der steuerfreien Inflationsausgleichsprämie im Jahr 2024 zurückzuführen. Ab dem Jahr 2025 entfällt die Möglichkeit für die Arbeitgeber, die steuerfreie Inflationsausgleichsprämie in Anspruch zu nehmen, vollständig. Zugleich ist darauf hinzuweisen, dass sich die steuerlichen Entlastungen durch das Jahressteuergesetz 2022 sowie durch das Inflationsausgleichsgesetz weiterhin strukturell einnahmemindernd auf die Entwicklung des Aufkommens aus der Lohnsteuer auswirken.

Bei der veranlagten Einkommensteuer als gewinnabhängiger Steuer wird in den kommenden Jahren zwar ebenfalls eine positive Entwicklung erwartet, dennoch hat auch die veranlagte Einkommensteuer eine deutliche Abwärtskorrektur gegenüber dem Oktober-Schätzergebnis erfahren. Der prognostizierte Aufkommensrückgang ist maßgeblich der gegenüber der Herbstprojektion angenommenen Verschlechterung der Entwicklung des nominalen Bruttoinlandsproduktes und der Vermögens- und Unternehmenseinkommen geschuldet. Hinzu kommen die strukturellen Belastungen aus den im Jahr 2022 initiierten steuerlichen Entlastungsmaßnahmen.

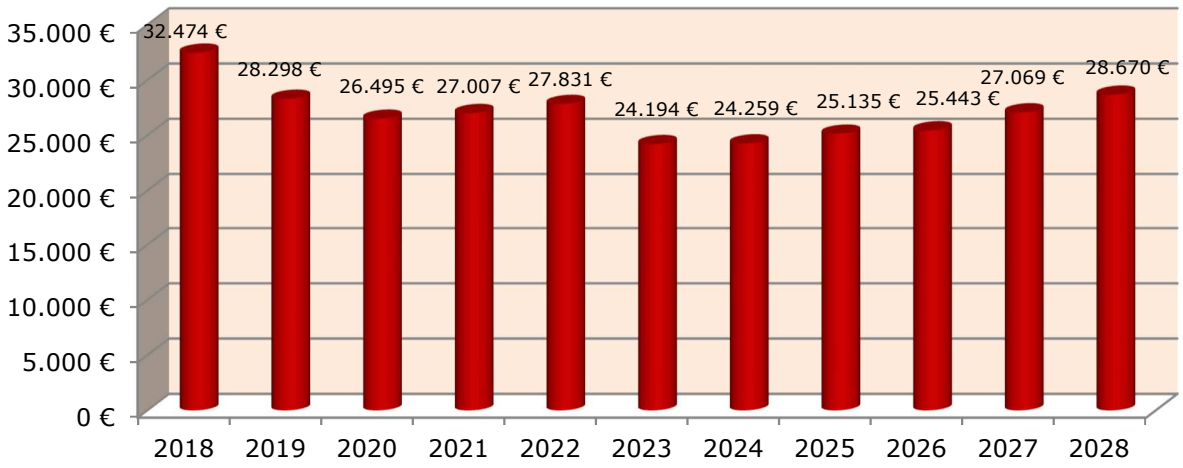
Die Einnahmeentwicklung bei den Steuern vom Umsatz ist dagegen zweigeteilt. Während sich die Einfuhrumsatzsteuer aufgrund der prognostizierten rückläufigen Warenimporte und wegen gefallener Importpreise weiter schwach entwickelt und gegenüber der Oktober-Steuerschätzung 2023 stark rückläufig ist, wird für die Binnenumsatzsteuer ein kräftiger Anstieg in den kommenden Jahren prognostiziert. Das Schätzergebnis spiegelt die Erwartung wider, dass sich die Binnenkonjunktur aufgrund des nachlassenden Preisauftriebs und des Anstiegs beim real verfügbaren Einkommen spürbar erholen und der private Konsum im Jahresverlauf und in den Folgejahren deutlich anziehen wird. Weiterhin war aufkommenserhöhend zu berücksichtigen, dass die temporäre Umsatzsteuersenkung auf Gas und Fernwärme und in der Gastronomie in 2024 ausgelaufen ist. Darüber hinaus trägt die Verringerung des Vorsteuerabzuges aus gezahlter Einfuhrumsatzsteuer aufgrund deren rückläufiger Entwicklung zu einem Anstieg der Umsatzsteuer bei.

Auch das Aufkommen aus der Gewerbesteuer als wichtigste Gemeindesteuer soll sich nach der Prognose der Steuerschätzer weiterhin positiv entwickeln, wenngleich nicht so positiv wie noch in der Oktober-Steuerschätzung 2023 prognostiziert worden war. Dies dürfte maßgeblich auf die verschlechterte gesamtwirtschaftliche Situation zurückzuführen sein, die die Unternehmen belastet.

Die Gemeinde Rödinghausen folgt in ihrer Haushaltsplanung der Einschätzung des Landesministeriums. Insgesamt ist jedoch zu berücksichtigen, dass die aktuelle Situation weiterhin von vielen Unwägbarkeiten gekennzeichnet ist, wodurch vor allem in der mittleren Frist nicht unerhebliche Prognoseunsicherheiten bestehen. Insbesondere ist die weitere konjunkturelle Entwicklung entscheidend. Auch in der fortgeschriebenen Oktober-Steuerschätzung 2024 noch nicht enthalten sind die Auswirkungen des mittlerweile beschlossenen Steuerfortentwicklungsgesetzes. Die hier enthaltenen steuerlichen Entlastungsmaßnahmen führen zu weiteren nicht unerheblichen Risiken sowie voraussichtlich zu weiteren steuerlichen Mindereinnahmen. Gleichwohl basiert der Haushaltsplanentwurf auf den in den Orientierungsdaten niedergelegten prozentualen Änderungsraten der einzelnen Ertragsarten. Darüber hinausgehende Anpassungen aufgrund ortsspezifischer Besonderheiten wurden nicht vorgenommen.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben innerhalb des Zeitraumes ab dem Jahr 2018.

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (in T€)



Die der Haushaltsplanung des Jahres 2025 zugrunde liegenden Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben stellen sich im Vergleich zu den Planwerten des Vorjahres wie folgt dar:

Ertragsart	**Ertrag im Jahr 2025**	**Ertrag im Jahr 2024**	**Veränderung**
Grundsteuer A	49.000 €	89.000 €	- 40.000 €
Grundsteuer B	1.513.000 €	2.031.000 €	- 518.000 €
Gewerbesteuer	15.000.000 €	14.000.000 €	+ 1.000.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.203.000 €	5.817.000 €	+ 386.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.670.000 €	1.650.000 €	+ 20.000 €
Kompensationsleistungen Familienleistungsausgleich	595.000 €	583.000 €	+ 12.000 €
Hundesteuer	65.000 €	49.000 €	+ 16.000 €
Vergnügungssteuer	40.000 €	40.000 €	0 €
Gesamtsumme	**25.135.000 €**	**24.259.000 €**	**+ 876.000 €**

Umsetzung der Grundsteuerreform zum 01.01.2025:

Mit dem Urteil vom 10. April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht einzelne Bestimmungen des Grundsteuergesetzes als nicht vereinbar mit dem allgemeinen Gleichheitsgrundsatz des Grundgesetzes erklärt. Ausschlaggebend für das Urteil waren die steuerlichen Ungleichbehandlungen von Grundvermögen in Folge der über einen sehr langen Zeitraum nicht durchgeführten Aktualisierung der Bemessungsgrundlagen. Dem Gesetzgeber wurde auferlegt, mit einem reformierten Grundsteuerrecht eine verfassungskonforme Rechtsgrundlage zu schaffen. Der Bundesgesetzgeber hat daraufhin mit dem Gesetz zur Reform des Grundsteuer- und Bewertungsrechtes vom 26. Oktober 2019 das sog. Bundesmodell als Neubewertungsverfahren eingeführt. In diesem Gesetz war eine Länderöffnungsklausel enthalten, die es den Bundesländern ermöglichte, vom Bundesmodell abweichende Regelungen für die Grundsteuer festzulegen.

Das Land Nordrhein-Westfalen hat sich gemeinsam mit 10 weiteren Bundesländern für die Umsetzung der Grundsteuerreform auf Basis des Bundesmodells entschieden.

Eine wichtige Zielsetzung der Grundsteuerreform war es, dass mit der Umsetzung keine strukturelle Erhöhung des kommunalen Steueraufkommens verbunden ist. Vielmehr sollen die aus einer Neubewertung des Grundbesitzes resultierenden grundlegenden Wertveränderungen durch eine gegebenenfalls erforderliche Anpassung der Hebesätze ausgeglichen werden, um ein gegenüber dem „alten" Recht konstantes Grundsteueraufkommen zu sichern (sog. Aufkommensneutralität).

Im Juli 2024 hat das Land Nordrhein-Westfalen seinen Kommunen ein sog. Grundsteuermessbetragsverzeichnis zur Verfügung gestellt. Dieses Register beinhaltet alle für die jeweilige Kommune vorliegenden Grundstücksfälle und Neubewertungen. Dieses Verzeichnis wurde im September nochmals aktualisiert. In diesem Register wurden unter anderem auch die jeweiligen aufkommensneutralen Hebesätze für die Grundsteuern A und B ermittelt.

Grundsteuer A:

Die Grundsteuer A ist für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe zu entrichten. In der Gemeinde Rödinghausen war der Hebesatz der Grundsteuer A vergleichsweise hoch. Der für das Haushaltsjahr 2024 festgesetzte Hebesatz beträgt 325 % (zum Vergleich: der fiktive Hebesatz nach dem GFG 2024 liegt für kreisangehörige Kommunen bei 259 %). Diese Vorgehensweise folgte unter anderem der Argumentation, dass ebenfalls die ursprünglich sehr niedrig bewerteten Wohnanteile zur Grundsteuer A herangezogen wurde. Diese Wohnanteile unterliegen nunmehr der Grundsteuer B.

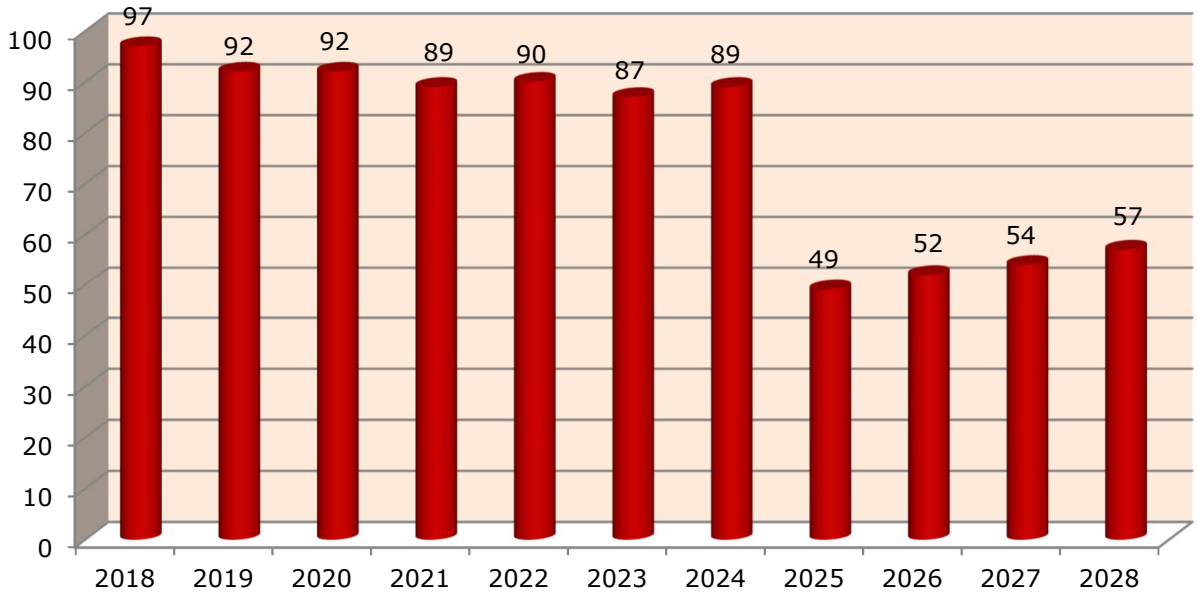
Aufgrund der vorliegenden Neubewertungen des Grundvermögens würde ein Hebesatz in Höhe von 485 % zur Aufkommensneutralität des Steueraufkommens führen.

Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung am 12. Dezember 2024 eine Satzung über die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen. In dieser Hebesatzsatzung wurde der Hebesatz zur Grundsteuer A auf 386 % festgesetzt. Auf diese Weise wurde sichergestellt, dass im Haushaltsplanjahr 2025 das Ertragsvolumen realisiert wird, welches im Vorjahr bei Altbewertung unter Anwendung des fiktiven Hebesatzes zum GFG 2024 erzielt worden wäre.

Ausgehend von einem der vorliegenden Neubewertung des Grundvermögens zugrunde liegenden Messbetragsvolumen in Höhe von 12.732 € errechnet sich ein Ertragsaufkommen von 49.000 €. Die Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung besagen jährlich unveränderte Steigerungsraten von 1,3 % innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Das Aufkommen der Grundsteuer A in dem Zeitraum der Jahre 2018 bis 2028 ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen. Innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wurde eine jährliche Anpassung des Hebesatzes von 3 % unterstellt.

Erträge aus der Grundsteuer A (in T€)



Grundsteuer B:

Alle bebauten und unbebauten Grundstücke, die nicht zum land- und forstwirtschaftlichen Betriebsvermögen gehören, werden zur Grundsteuer B veranlagt.

Am 10. August 2024 trat das Gesetz über die Einführung einer optionalen Festlegung differenzierender Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens bei der Grundsteuer Nordrhein-Westfalen (NGrStHsG) in Kraft. Mit diesem Gesetz wird den Kommunen ein stärker differenziertes Hebesatzrecht eingeräumt. Ab dem Haushaltsjahr 2025 ist es nunmehr möglich, abweichend vom Grundsteuergesetz nicht mehr nur für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A), sondern auch innerhalb der Grundsteuer B jeweils für die Wohngrundstücke (Grundsteuer B1) und für die Nicht-Wohngrundstücke (Grundsteuer B2) einheitliche Hebesätze zu definieren. Hierdurch sollten die rechtlichen Handlungsmöglichkeiten eingeräumt werden, um infolge der Neubewertung verursachte Belastungsverschiebungen zu Gunsten der Nicht-Wohngrundstücke abzumildern. Rechtlich ungeklärt verbleibt die Frage, ob die Anwendung differenzierender Hebesätze verfassungskonform ist. Ein seitens des Finanzministeriums in Auftrag gegebenes Gutachten kommt zwar hinsichtlich dieser Frage zu einem positiven Ergebnis. Ein weiteres durch den Städtetag NRW beauftragtes Gutachten enthält jedoch diametral gegenteilige Aussagen. Letztlich aufgrund der bestehenden Prozessrisiken hat die Gemeinde Rödinghausen von der Möglichkeit, differenzierende Hebesätze zu verwenden, keinen Gebrauch gemacht.

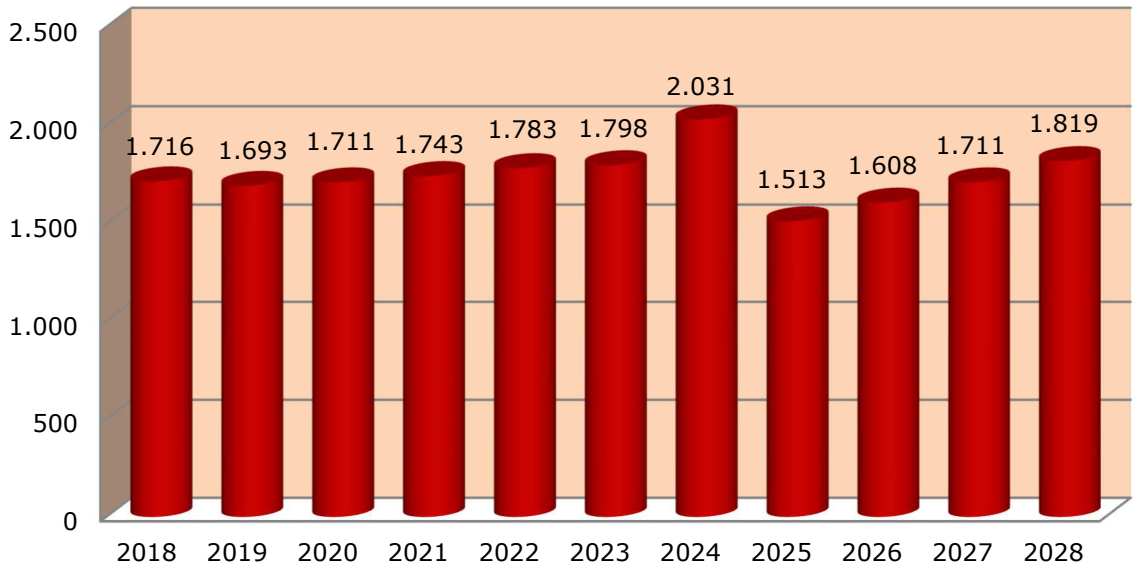
Entsprechend des vorliegenden Messbetragsverzeichnisses des Landes würde ein einheitlicher Hebesatz von 737 % zu einer Aufkommensneutralität der vereinnahmten Grundsteuer führen. Eine eingehende Analyse der vorliegenden Neubewertungen kommt zu dem Ergebnis, dass insbesondere die Steuergemeinschaft der Wohngrundstücke hierdurch übermäßig belastet würde. Über 90 % der Einfamilien- und über 70 % der Zweifamilienhäuser wären von zusätzlichen und überwiegend erheblichen Kosten betroffen, die der Öffentlichkeit nicht vermittelbar wären.

Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung am 12. Dezember 2024 eine Satzung über die Festsetzung der Hebesätze der Realsteuern für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen. In dem Zusammenhang stimmte der Rat einer Festlegung des Hebesatzes der Grundsteuer B auf 529 % zu. Hierdurch erhält man einen nahezu vollständigen Ausgleich zwischen zusätzlich be- und entlasteten Grundstücken. Unter Anrechnung des Hebesatzes auf das aktuelle Messbetragsvolumen wird ein Gesamtertragsaufkommen von 1.513.000 € erzielt.

Die Steuerschätzer erwarten für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung jährliche Steigerungen von einheitlich 1,3 %. Analog der Vorgehensweise bei der Grundsteuer A wurden im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung jährliche Steigerungen des Hebesatzes von 3 % eingerechnet.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Grundsteuer B in den Jahren 2018 bis 2028.

Erträge aus der Grundsteuer B (in T€)



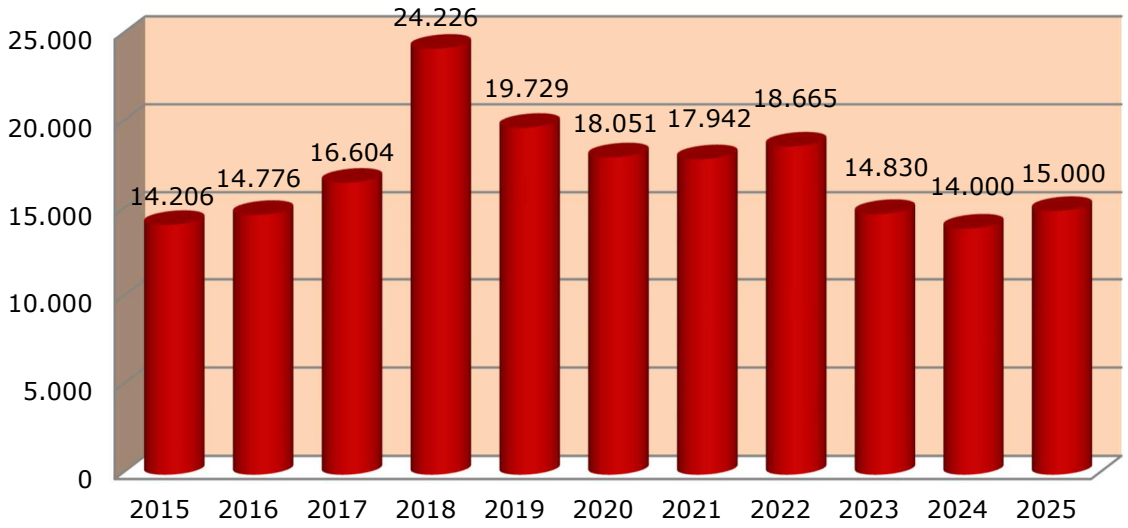
Gewerbesteuer:

Bei der Gewerbesteuer handelt es sich unverändert um die zentrale Ertragsquelle des gemeindlichen Haushaltes. Die Gewerbesteuer nimmt einen beachtlichen Anteil von rund 47 % an den Gesamterträgen der Haushaltsplanung 2025 ein. In der im Dezember 2024 durch den Gemeinderat beschlossenen Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2025 wurde der Hebesatz der Gewerbesteuer auf 449 % festgelegt. Somit erhöht sich dieser um 19 Punkte gegenüber dem Vorjahr. Durch die Anpassung des Hebesatzes der Gewerbesteuer soll der in erster Linie durch die Wertminderung der Geschäftsgrundstücke verursachte Ertragsausfall bei der Grundsteuer B kompensiert werden. Unter Berücksichtigung der vorliegenden Gewerbesteuervorauszahlungen lassen sich (rechnerisch) Mehrerträge in Höhe eines Betrages von rund 580 T€ generieren. Aktuell sind in der Gemeinde Rödinghausen 192 Betriebe gewerbesteuerpflichtig. Für 151 Betriebe – rund 79 % - führt die Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes zu einer steuerlichen Mehrbelastung von jährlich unter 1.000 €. 23 weitere Betriebe – rund 12 % - haben steuerliche Zusatzbelastungen zwischen einem Betrag von 1.000 und 2.500 € zu erwarten.

Der Haushaltsansatz der Gewerbesteuer wird für das Jahr 2025 mit 15 Mio. € veranschlagt. Unter Berücksichtigung der vorliegenden Gesamtvorauszahlungen sowie in Kenntnis weiterer Veranlagungen aus Vorjahren wird dieses Gesamtvolumen als realistisch erzielbar eingeschätzt.

Um das rechnerische Defizit innerhalb des Finanzplanungszeitraumes abzuschmelzen wird analog der Vorgehensweise bei den Grundsteuern eine jährliche Steigerung des Hebesatzes von 3 % einkalkuliert. Darüber hinaus wurde der Einschätzung der Orientierungsdaten gefolgt und jährliche Steigerungsraten von 4,6 % für das Finanzplanungsjahr 2026, 3,6 % für das Finanzplanungsjahr 2027 sowie 3,3 % für das Finanzplanungsjahr 2028 unterstellt.

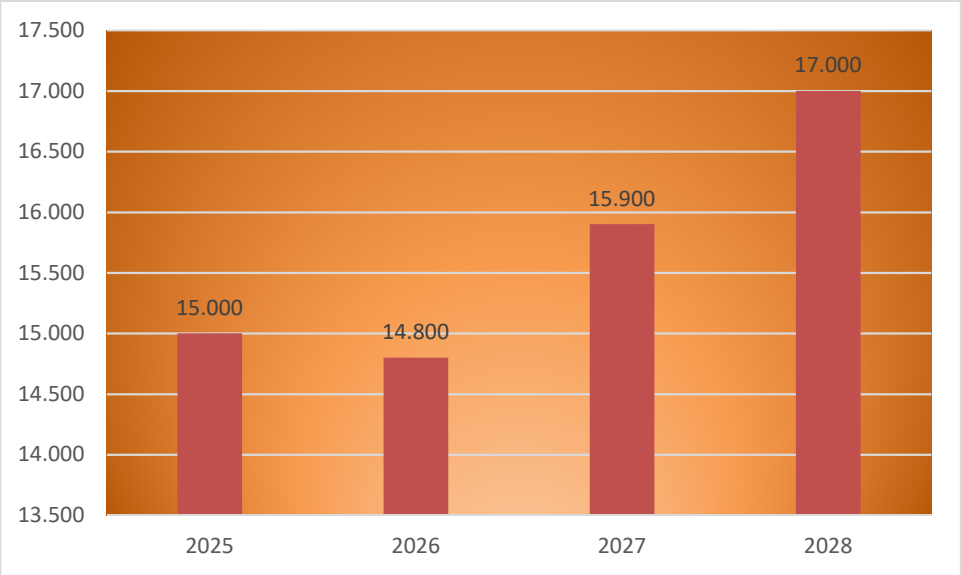
Erträge aus der Gewerbesteuer (in T€)
–
Zeitraum der Jahre 2015 bis 2025



In den vergangenen Jahren haben die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie die öffentlichen Haushalte aller staatlichen Ebenen vor große Herausforderung gestellt. Dennoch sind die Kommunalhaushalte während der Corona-Pandemie auch dank staatlicher Unterstützungsmaßnahmen weitgehend im Gleichgewicht geblieben. Ebenso hat sich die wirtschaftliche Entwicklung in der Gemeinde Rödinghausen in dieser Zeit als robust und krisenresistent erwiesen. Dies lässt sich an den konstant hohen Gewerbesteueraufkommen der Jahre 2020 bis 2022 ablesen. An die Herausforderungen durch die Corona-Pandemie haben sich nahezu nahtlos die wirtschaftlichen und fiskalischen Auswirkungen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine angeschlossen. Diese waren bereits im Jahr 2022 zu spüren und zeigten sich insbesondere ab dem Jahr 2023. Auch die Gemeinde Rödinghausen war von dieser Entwicklung betroffen. Der Gewerbesteueransatz, der im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 13,6 Mio. € veranschlagt wurde, konnte mit einem Jahresergebnis von rund 14,8 Mio. € zwar übertroffen werden, verblieb jedoch deutlich unterhalb der jeweiligen Vorjahresergebnisse. Diese Entwicklung setzte sich auch innerhalb des Haushaltsjahres 2024 fort. Laut ersten Prognosen des Ist-Ergebnisses des Jahres 2024 konnte der Gewerbesteueransatz mit Gesamterträgen von rund 13,7 Mio. € annähernd erreicht werden. Gleichwohl handelt es sich somit aber um das niedrigste Gewerbesteuervolumen innerhalb des hier betrachteten Zeitraumes.

Wie bereits ausgeführt wird das Gewerbesteueraufkommen des Haushaltsjahres 2025 auf 15 Mio. € veranschlagt.

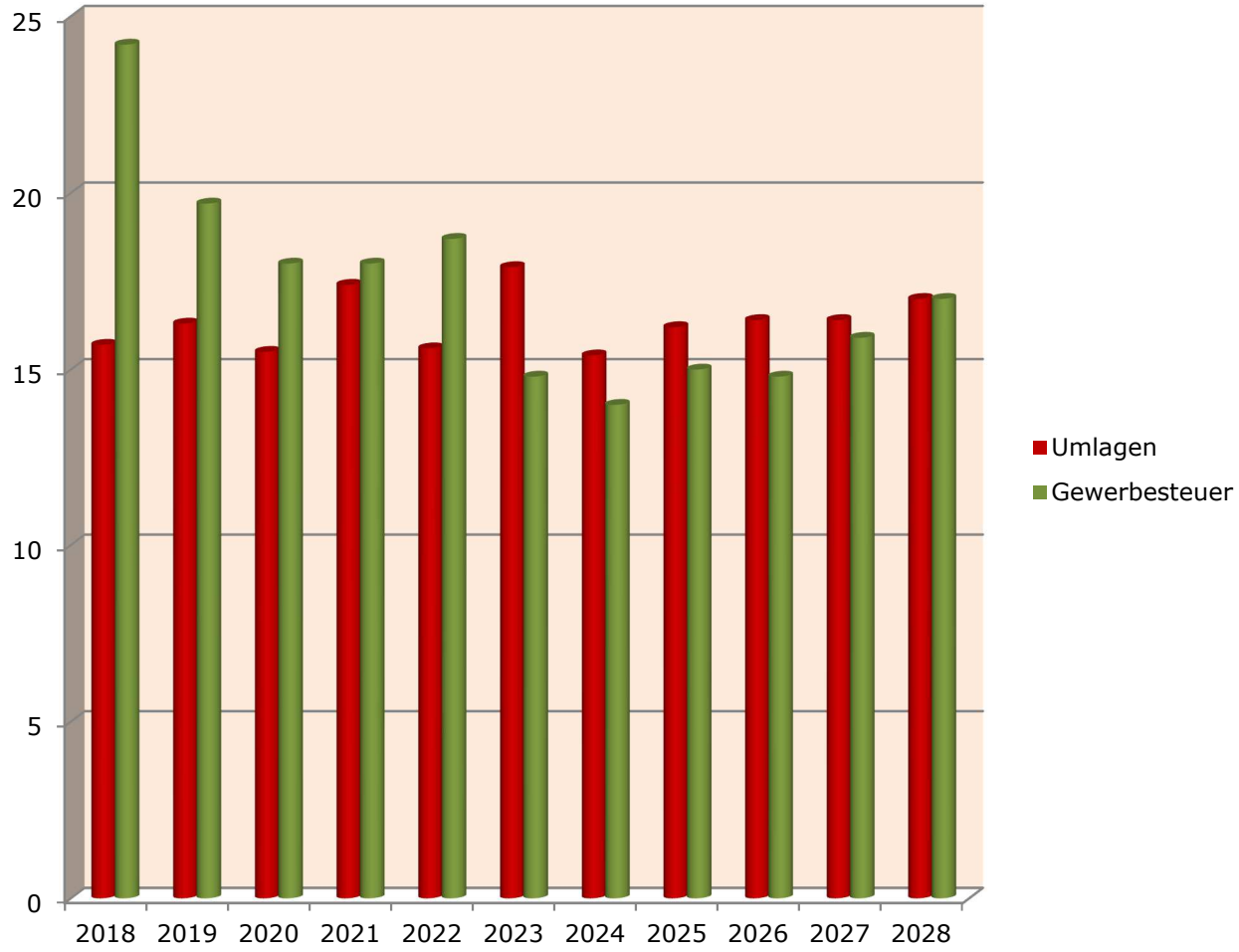
Erträge aus der Gewerbesteuer (in T€)
–
Zeitraum der Jahre 2025 bis 2028



Der Runderlass des Landesministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung zu den Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände geht auch in der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Situation davon aus, dass sich das Aufkommen aus der Gewerbesteuer weiter positiv entwickeln wird. Analog der Vorgehensweise bei den Grundsteuern wurden im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung jährliche Steigerungen des Hebesatzes von 3 % eingerechnet, um das jährliche Haushaltsdefizit entsprechend abzuschmelzen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt eine Gegenüberstellung der Gewerbesteuererträge mit den jährlich zu entrichtenden Umlagen. Diese bestehen aus den Kreisumlagen und der Gewerbesteuerumlage. Die ab 2014 eingeführte Solidaritätsumlage wird seit 2018 nicht mehr erhoben. Darüber hinaus endete mit dem Jahr 2020 der im Zuge des Bund-Länder-Finanzausgleichs erhobene Erhöhungsbetrag zur Gewerbesteuerumlage „Fonds Deutsche Einheit". Nachdem sich in den hier betrachteten Vorjahren durchweg ein auskömmlicher Überhang zugunsten des Steueraufkommens ergab, ist die Gemeinde Rödinghausen bereits ab dem Haushaltsjahr 2023 nicht mehr in der Lage, aus dem veranschlagten jährlichen Gewerbesteueraufkommen die erhobenen Umlagen zu bedienen. In dem aktuellen Planjahr 2025 sowie in den Finanzplanjahren 2026 und 2027 ergeben sich jährliche Defizite. Diese Defizite nehmen innerhalb des Zeitraumes der Mittelfristplanung bis zum Ausgleich im Finanzplanjahr 2028 ab.

Vergleich Gewerbesteuer und Umlagen (in Mio. €)



Gemeindeanteil an der Einkommensteuer:

Die Kalkulation des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer beruht auf den vorliegenden Orientierungsdaten 2025 bis 2028 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung des Landes NRW.

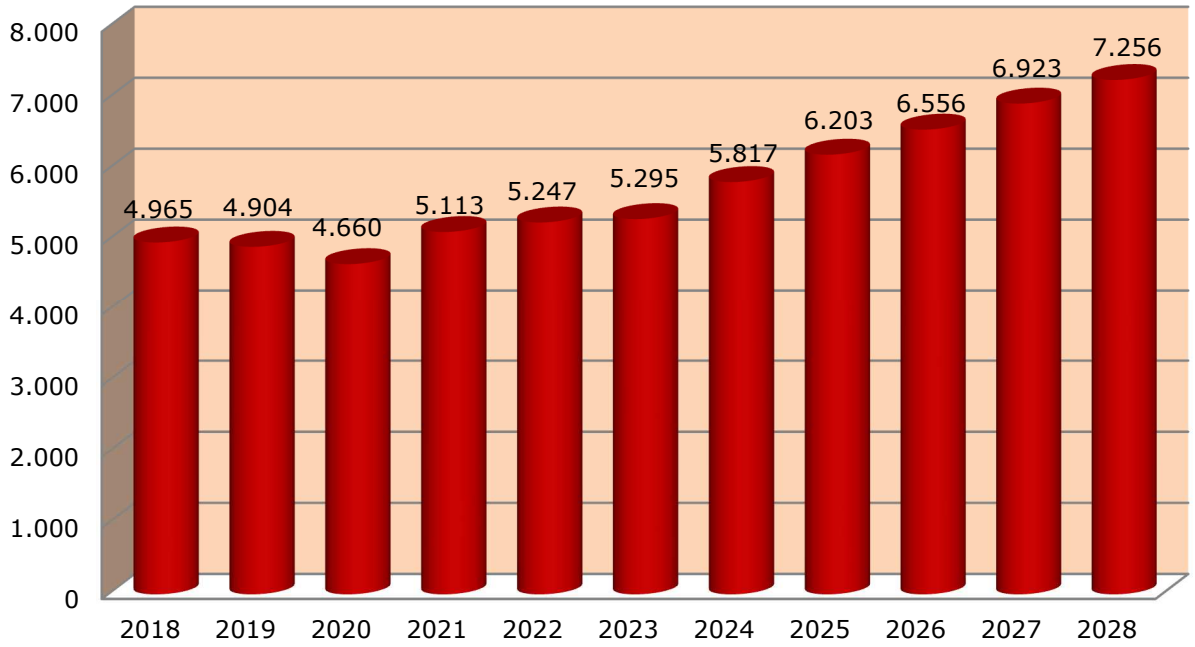
Nach diesen Orientierungsdaten wird der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer für das Jahr 2024 auf landesweit 10.335 Mio. € geschätzt. Die Expertenprognosen sagen für das Jahr 2025 eine Steigerung von 8,1 % voraus. Unter Anwendung der für die Gemeinde Rödinghausen geltenden Schlüsselzahl von 0,0005552 wird der Haushaltsansatz des Jahres 2025 auf 6.203.000 € festgesetzt. In dem Zusammenhang ist darauf hinzuweisen, dass für den Zeitraum der Jahre 2024 bis 2026 neue Schlüsselzahlen im Vorgriff auf die anstehende Neufassung der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und die Abführung der Gewerbesteuerumlage (EStGemAntVO) festgelegt wurden. Diese entwickeln sich für die Gemeinde Rödinghausen positiv:

Schlüsselzahl ESt:	2021 – 2023: 0,0005511
	2024 – 2026: 0,0005552

Auch in der weiteren Finanzplanung wurde der Prognose der Orientierungsdaten gefolgt. Diese sieht für das Finanzplanjahr 2026 eine Steigerung von 5,7 % vor. Innerhalb der Finanzplanungsjahre 2027 und 2028 wird eine Steigerung von 5,6 %, bzw. 4,8 % angenommen.

Das nachstehende Diagramm zeigt die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer in dem Zeitraum von 2018 bis 2028.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (in T€)



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:

Seit 1998 erhalten die Gemeinden als Ausgleich für den Wegfall der Gewerbekapitalsteuer einen Anteil an dem Aufkommen der Umsatzsteuer.

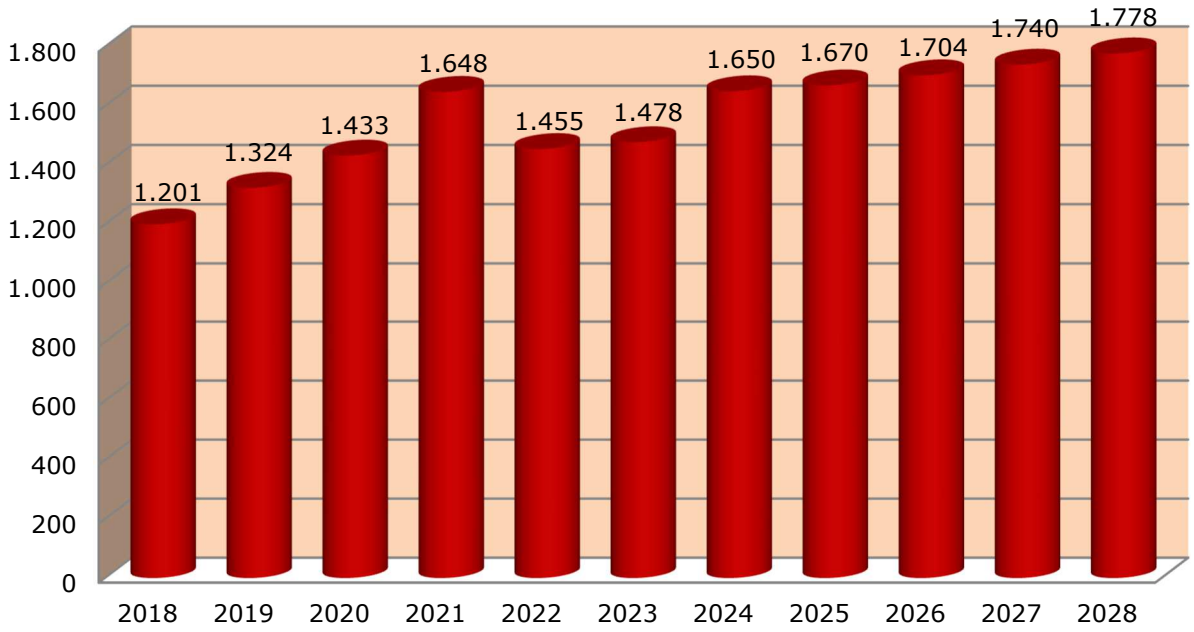
Nach den Orientierungsdaten sowie nach den Ergebnissen des Arbeitskreises Steuerschätzung beläuft sich der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer auf landesweit 1.990 Mio. €. Unter Anwendung der gemeindlichen Schlüsselzahl von 0,000818956 sind im Haushaltsjahr 2025 Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 1.670.000 € zu veranschlagen. In dem Zusammenhang ist darauf hinzuweisen, dass für den Zeitraum der Jahre 2024 bis 2026 neue Schlüsselzahlen im Vorgriff auf die anstehende Neufassung der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer (UStAufteilVO) festgelegt wurden. Diese entwickeln sich für die Gemeinde Rödinghausen positiv:

Schlüsselzahl USt:	2021 – 2023: 0,000765455
	2024 – 2026: 0,000818956

Der Finanzplanungszeitraum berücksichtigt die den Orientierungsdaten zugrunde liegenden Änderungsraten.

Das folgende Schaubild gibt einen Überblick über die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (in T€)



Kompensationsleistungen Familienleistungsgesetz sowie Steuervereinfachungsgesetz 2011:

Unverändert erhalten die Gemeinden zum Ausgleich ihrer zusätzlichen Belastungen in Zusammenhang des Familienleistungsausgleichs sowie des Steuervereinfachungsgesetzes 2011 eine finanzielle Kompensationsleistung. Auf der rechtlichen Grundlage der §§ 20, 21 des GFG 2025 wurde die landesweite Erstattungsleistung auf vorläufig 1.071.820.000 € festgesetzt. Unter Berücksichtigung der für die Gemeinde Rödinghausen geltenden Schlüsselzahl

(0,0005552) ist ein Haushaltsansatz für das Jahr 2025 in Höhe von gesamt 595.000 € zu veranschlagen.

Vergnügungssteuer:

Aktueller Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts folgend, passte die Gemeinde Rödinghausen mit Wirkung zum 01.01.2016 ihre Vergnügungssteuersatzung hinsichtlich der Besteuerung von Geldspielgeräten an. In Aufgabe des Stückzahlmaßstabs wurde mit der Besteuerung nach dem Einspielergebnis eine wirklichkeitsnähere rechtliche Grundlage geschaffen.

Derzeit sind in Rödinghausen 15 Geldspielgeräte mit Gewinnmöglichkeit in Gaststätten oder Spielhallen aufgestellt. Diese unterliegen der Vergnügungssteuer. Es wird ein Ertrag in Höhe von 40.000 € erwartet.

Hundesteuer:

In der Sitzung des Gemeinderates am 12. Dezember 2024 wurde eine erste Änderungssatzung zur Hundesteuersatzung der Gemeinde Rödinghausen beschlossen. Die Steuer beträgt nunmehr jährlich

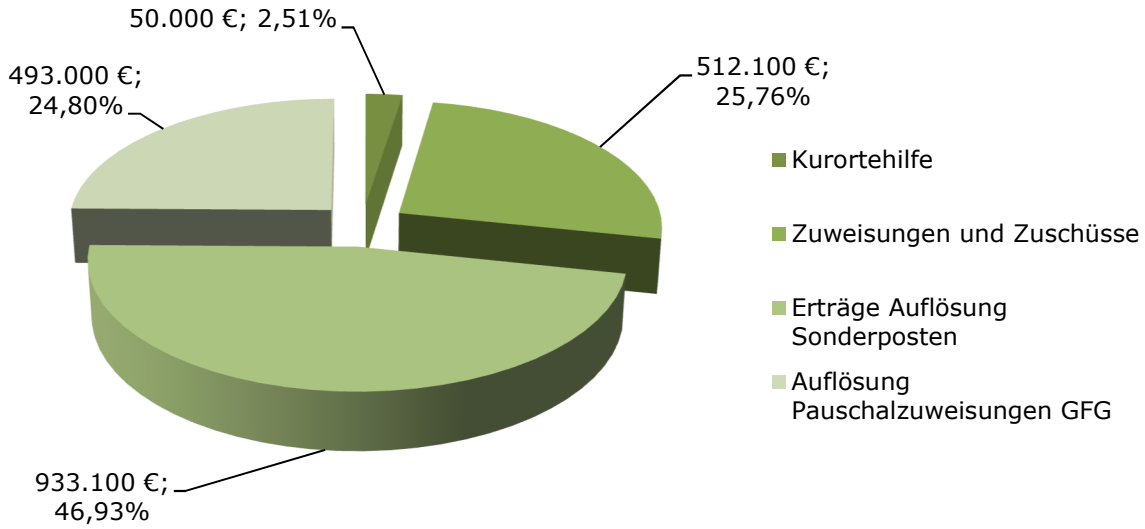
60,00 € wenn nur ein Hund gehalten wird,
75,00 € je Hund, wenn zwei Hunde gehalten werden,
95,00 € je Hund, wenn drei oder mehr Hunde gehalten werden.

In der Gemeinde Rödinghausen sind aktuell 1.008 Hunde steuerlich erfasst. Davon ausgehend ist ein Haushaltsansatz in Höhe von 65.000 € zu veranschlagen.

5.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Das nachfolgende Schaubild verdeutlicht die Zusammensetzung der Kontengruppe Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Im Haushaltsjahr 2025 werden Finanzmittel in Höhe von 1.988.200 € eingeplant.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Aufgrund außergewöhnlicher oder unvorhersehbarer finanzieller Belastungssituation erhält die Gemeinde Rödinghausen auf der Grundlage des GFG 2025 (§ 19 Abs. 2 GFG 2025) wegen ihrer Funktion als anerkannter Luftkurort eine jährliche Zuweisung. Diese sog. Kurortehilfe ist mit 50.000 € anzusetzen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen verteilen sich im Haushaltsjahr 2025 auf die Produktbereiche:

Produkt-bereich	Bezeichnung	2025
01	Innere Verwaltung	62.900 €
02	Sicherheit und Ordnung	35.300 €
03	Schulträgeraufgaben	305.300 €
04	Kultur und Wissenschaft	1.200 €
05	Soziale Leistungen	0 €
06	Kinder-, Jugend- und Familienpflege	1.800 €
07	Gesundheitsdienste	0 €
08	Sportförderung	131.300 €
09	Räumliche Planung und Entwicklung	0 €
10	Bauen und Wohnen	0 €
11	Ver- und Entsorgung	10.700 €
12	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	381.700 €
13	Natur- und Landschaftspflege	2.900 €
14	Umweltschutz	0 €
15	Wirtschaft und Tourismus	0 €
	Gesamtsumme	**933.100 €**

Es wird deutlich, dass rund 88 % der ertragswirksam aufzulösenden Sonderposten auf die Produktbereiche Schulträgeraufgaben, Sportförderung sowie auf die Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV entfallen.

Aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke resultieren Erträge in Höhe eines Betrages von 1.005.100 €.

In dem Zusammenhang werden Landeszuwendungen für die Wahrnehmung kommunaler Aufgaben der schulischen Inklusion sowie für die Gewährleistung differenzierter Betreuungsangebote insbesondere im Bereich der offenen Ganztagsschulen in Höhe von 335.000 € eingeplant.

Nach geltender Erlasslage des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen ist für Pauschalzuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz zur Finanzierung kommunaler Aufgaben im Sportbereich (Sportpauschale) auch eine Verwendung der Finanzmittel für konsumtive Unterhaltungszwecke zulässig. Den Vorgaben folgend, wurde im Haushaltsplan ein Ertrag von 60.000 € abgebildet.

Ebenfalls ist es nach aktueller Erlasslage zulässig, die nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 gewährte Schul- und Bildungspauschale konsumtiv zu veranschlagen. In dem Zusammenhang wurden Erträge in Höhe eines Betrages von 433.000 € berücksichtigt.

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2019 führte das Land eine neue Aufwands- und Unterhaltungspauschale ein. Die Verteilung erfolgt finanzkraftunabhängig jeweils zur Hälfte nach Einwohnern sowie nach der Gebietsfläche. Mit dieser Pauschale wird der Zweck verfolgt, dem auf kommunaler Ebene vorherrschenden Investitions- und Sanierungsstau zu begegnen. Nach der vorliegenden Modellrechnung erwartet die Gemeinde Rödinghausen im Jahr 2025 eine Zuweisung in Höhe von 137.000 €.

Als Zuweisung eigener Art ist im GFG 2025 erneut eine Klima- und Forstpauschale in Höhe von 10 Mio. € vorgesehen. Als Begründung wird seitens des Landes unter anderem ausgeführt, dass die mit den großflächigen Extremwetterereignissen Dürre

und Sturm und Borkenkäferbefall verbundenen Aufarbeitungs- und Transporttätigkeiten die kommunale Waldinfrastruktur stark beeinträchtigt habe. Mit der Klima- und Forstpauschale wird das Ziel verfolgt, die Gemeinden angesichts der sie treffenden erhöhten Gemeinwohlverpflichtung im Hinblick auf die Erholungsfunktion des Waldes bei der Wiederherstellung der kommunalen und touristischen Waldinfrastruktur, der Wiederherstellung von Sicherheit und Ordnung und bei der Beseitigung und Bekämpfung der Kalamitäten zu unterstützen. Die vorliegende Modellrechnung zum GFG 2025 sieht für die Gemeinde Rödinghausen einen Zuweisungsertrag in Höhe von 7.800 € vor.

Im Rahmen eines Landesförderprogrammes zur Förderung der Integration von Geflüchteten und Neuzugewanderten in den Kommunen werden Erträge in Höhe von 7.700 € eingeplant.

Als Zuweisung aufgrund besonderer Bedarfe zur IT-Ausstattung im Rahmen der Umsetzung der Grundsteuerreform wird eine Zuweisung in Höhe von 6.200 € veranschlagt.

Weitere sonstige Landeszuweisungen unterstützen die Unterhaltung der Fließgewässer (Haushaltsjahr 2025 = 12.000 €) sowie die Verleihung eines Heimatpreises (Haushaltsjahr 2025 = 5.000 €).

Als weitere sonstige Zuschüsse von privater Seite werden Finanzmittel in Höhe von 1.400 € eingeplant.

Schlüsselzuweisungen

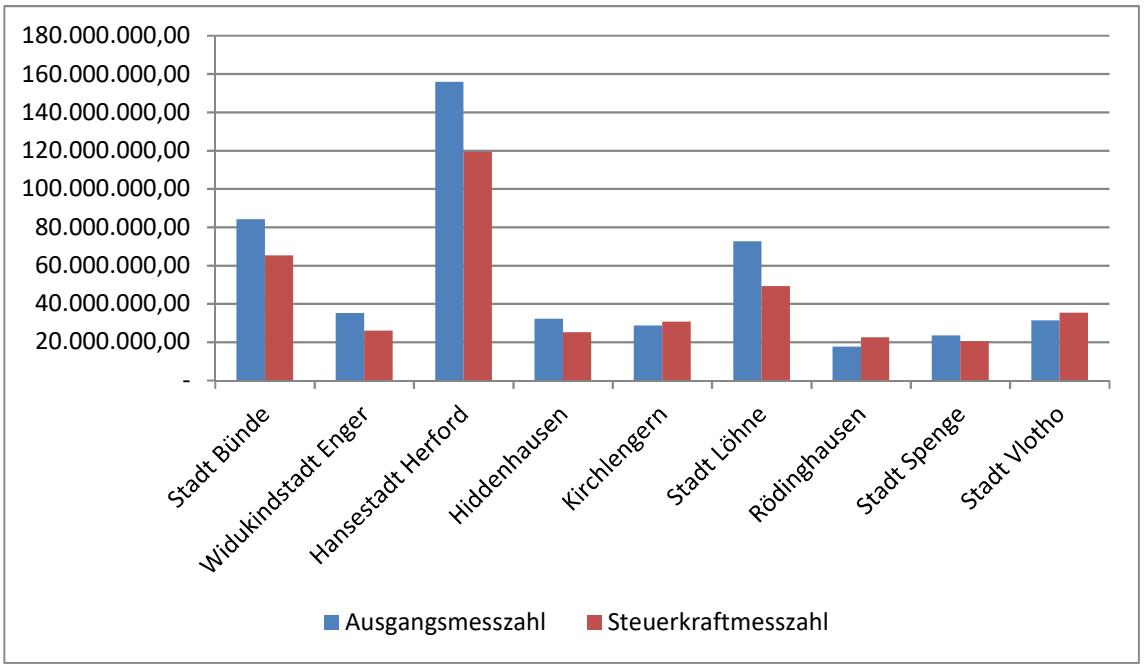
Die Gemeinde Rödinghausen erhält auch im Haushaltsjahr 2025 keine Schlüsselzuweisungen. Nach der vorliegenden Modellrechnung beträgt die gemeindliche Steuerkraftmesszahl 22.474.955 €. Laut den Festsetzungen zum GFG 2024 betrug diese im Vorjahr noch 21.494.626 €. Im Durchschnitt des Kreises Herford erhöhte sich die normierte Steuerkraft um 2,97 %. In der Gemeinde Rödinghausen ist eine prozentuale Zunahme von 4,56 % zu verzeichnen.

Der errechnete Finanzbedarf der Gemeinde Rödinghausen (Ausgangsmesszahl) beträgt nach der Modellrechnung zum GFG 2025 17.655.740 €.

Nach § 7 Abs. 1 GFG 2025 erhält jede Gemeinde als Schlüsselzuweisung 90 % des Unterschiedsbetrages zwischen der dargestellten Ausgangsmesszahl und der maßgeblichen Steuerkraftmesszahl. Da die normierte Steuerkraft der Gemeinde Rödinghausen den errechneten (fiktiven) Finanzbedarf in Höhe eines Betrages von 4.819.215 € übersteigt, besteht unverändert kein Anspruch auf Schlüsselzuweisungen.

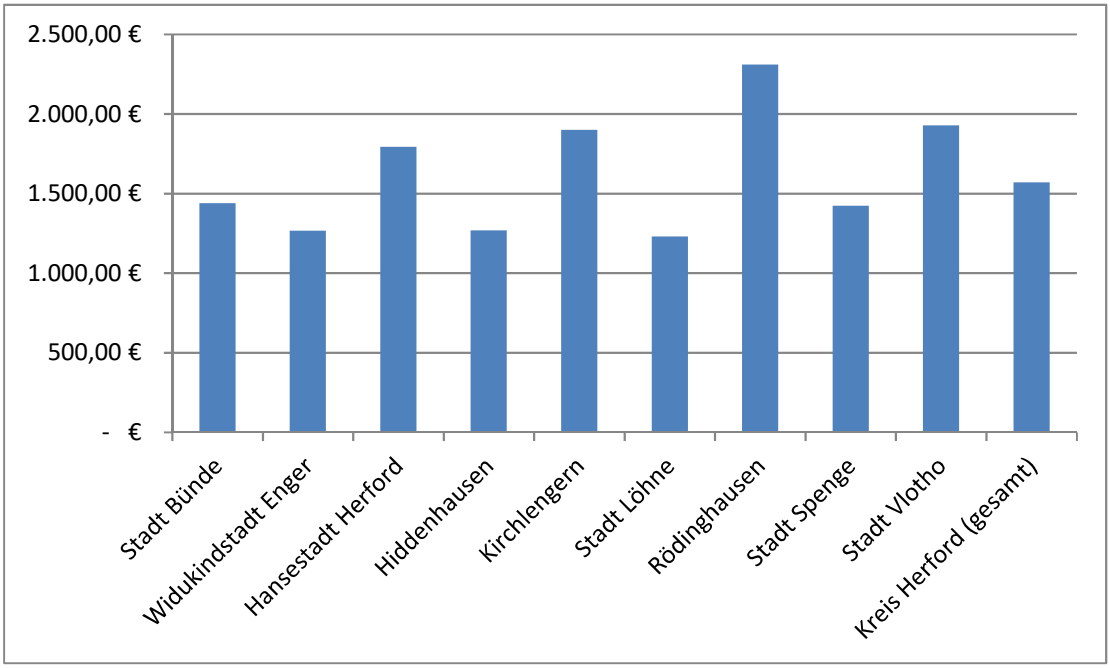
Zur weiteren Erläuterung der aktuellen Finanzsituation auf Ebene des Kreises Herford werden unterschiedliche Diagramme dargestellt. Einerseits wird die Ausgangs- und Steuerkraftmesszahl verglichen, andererseits wird die normierte sowie die fiktive Finanzkraft einer Kommune in Relation zu den Einwohnern (hier: maßgebliche Bevölkerung für den Hauptansatz 31.12.2023 zum GFG 2025) dargestellt. Bei der normierten Steuerkraft handelt es sich um die Steuerkraftmesszahlen im Sinne des § 9 GFG 2025 vor Berücksichtigung etwaiger Schlüsselzuweisungen, wohingegen bei der fiktiven Finanzkraft diese mit eingerechnet werden.

Vergleich zwischen Ausgangs- und Steuerkraftmesszahl nach GFG 2025

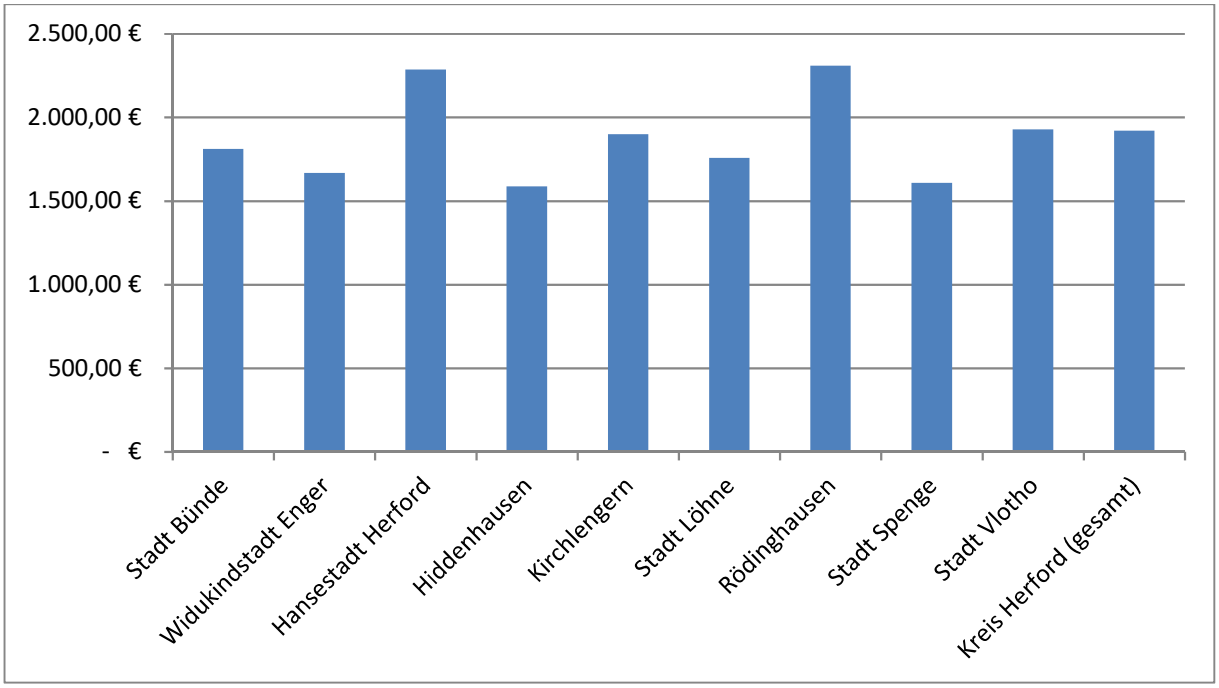


Es wird ersichtlich, dass neben der Gemeinde Rödinghausen mit den Kommunen Kirchlengern und Vlotho zwei weitere Körperschaften des Kreises Herford als abundant gelten und somit keine Schlüsselzuweisungen erfahren.

Normierte Steuerkraft pro Einwohner nach GFG 2025



Fiktive Finanzkraft pro Einwohner nach GFG 2025



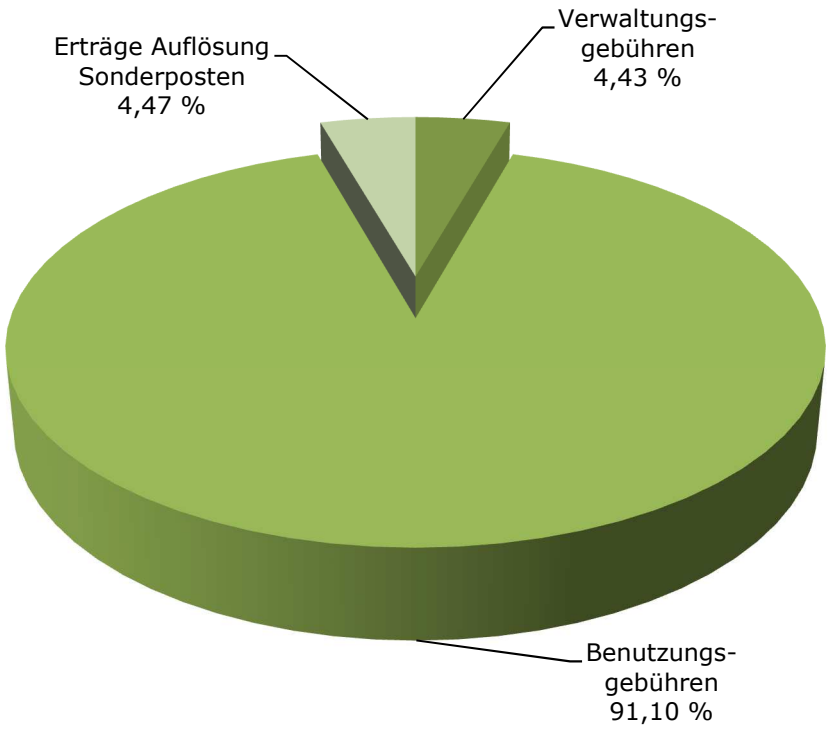
5.3 Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 42)

Sonstige Transfererträge beinhalten im Wesentlichen Kostenerstattungen in Zusammenhang mit Rückzahlungsverpflichtungen sozialer Leistungen und sind mit veranschlagten Gesamterträgen von 95.000 € eher von untergeordneter Bedeutung.

5.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte beinhalten Gebühren für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen (Verwaltungsgebühren) sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen (Benutzungsgebühren). Ferner fallen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten an. Hierbei handelt es sich um die ertragswirksame Auflösung in der Vergangenheit erhaltener Anlieger- und Erschließungsbeiträge für das gemeindliche Infrastrukturvermögen sowie um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich.

Im Ergebnisplan des Jahres 2025 setzen sich die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe eines Gesamtbetrages von 2.127.000 € wie folgt zusammen:



Verwaltungsgebühren werden in Höhe eines Gesamtbetrages von 94.400 € veranschlagt und entfallen zu einem Großteil (70.000 €) auf den Verwaltungsbereich der Bürgerberatung.

Die Benutzungsgebühren teilen sich wie folgt auf:

		2025
1.	Benutzungsgebühren Unterkünfte für Schutzsuchende	900.500 €
2.	Beseitigung und Verwertung von Abfällen	764.700 €
3.	Elternbeitrag Schulbetreuung Offener Ganztag	123.000 €
4.	Gebühren Bestattungswesen	75.000 €
5.	Elternbeitrag Schulbetreuung	36.000 €
6.	Gebühren Brandschutz sonstige Hilfeleistungen	20.000 €
7.	Gebühren Grünabfallplatz	12.000 €
8.	Benutzungsgebühren Marktwesen	5.000 €
9.	Entleihgebühren Biblio- und Mediathek	1.400 €
	Summe:	**1.937.600 €**

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen im Bereich des gemeindlichen Infrastrukturvermögens werden in Höhe eines Betrages von 78.600 € eingeplant. Schließlich werden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich im Rahmen der Gebührenkalkulation der Abfallbewirtschaftung in Höhe von 16.400 € veranschlagt.

5.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontenart 441, 442, 446)

Privatrechtliche Leistungsentgelte teilen sich wie folgt auf:

		2025
1.	Entgelt Elternanteil Essensausgabe an Schulen	188.000 €
2.	Benutzungsentgelt Freibad / Sportstätten	53.500 €
3.	Erträge aus Verkauf	51.500 €
3.	Miet- und Pachterträge	31.300 €
5.	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.100 €
	Summe:	**338.400 €**

Bei den Mieterträgen handelt es sich zum überwiegenden Teil um Erträge aus der Vermietung gemeindlicher Wohnungen sowie um Erträge aus der Vermietung von Dienst- oder Büroräumen.

5.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontenart 448); sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden im Haushaltsjahr 2025 in einer Gesamthöhe von 1.049.000 € veranschlagt.

Die Einzelpositionen der Kontengruppe Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden nachfolgend aufgeführt:

		2025
1.	Personalkostenerstattung Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH	480.000 €
2.	Leistungspauschale nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz	300.000 €
3.	Verwaltungskostenerstattung vom Sondervermögen Abwasserbeseitigung	162.000 €
4.	Verwaltungskostenerstattung Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH	47.000 €
5.	Kostenerstattung für Durchführung von Wahlen	25.000 €
6.	Erstattungen aus Bereich Abfallbewirtschaftung	18.000 €
	Erstattungen Bauhofleistungen KER u. Sondervermögen Abwasserbeseitigung	11.000 €
7.	Sonstige Kostenerstattungen	6.000 €
	Summe:	**1.049.000 €**

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

		2025
1.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	595.000 €
2.	Konzessionsabgabe Strom	230.000 €
3.	Konzessionsabgabe Gas	42.000 €
4.	Konzessionsabgabe Wasser	25.000 €
5.	Bußgelder, Säumniszuschläge, Mahnkosten	19.500 €
6.	Erträge aus Bürgschaften	16.000 €
7.	Andere sonstige ordentliche Erträge	56.900 €
	Summe:	**984.400 €**

Bei den veranschlagten Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich einerseits zu einem Anteil von 270.000 € um ertragswirksame Auflösungsbeträge von Personalrückstellungen. Andererseits ist eine im Zuge des Jahresabschlusses 2023 in Höhe eines Betrages von 325.000 € gebildete Rückstellung für bis dato noch nicht abgerechnete Verlustzuführungen in den ÖPNV aufzulösen, da eine Inanspruchnahme nicht erfolgte und nachträglich nicht mehr zu erwarten ist.

5.7 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

Finanzerträge werden im Jahr 2025 in Höhe von 45.200 € eingeplant.

Im Zuge der Kommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG hatten sich zahlreiche Kommunen des Regierungsbezirks Detmold – und weitere niedersächsische Kommunen – unmittelbar oder mittelbar über kommunale Gesellschaften beziehungsweise Unternehmen als Kommanditistin an einer gegründeten Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG beteiligt. Die Beteiligung der Gemeinde Rödinghausen erfolgte über die gemeindeeigene Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH. In dem Zusammenhang war es erforderlich, die im Hoheitsvermögen der Gemeinde Rödinghausen gehaltenen Aktienanteile an die KER mbH zu veräußern. Die rechtliche Grundlage wurde durch einen Aktienkauf- und Abtretungsvertrag geschaffen, welcher am 19. Juni 2013 zwischen der Gemeinde und der KER mbH geschlossen wurde. Der Kaufpreis für die Aktien betrug 1,3 Mio. €. Im weiteren Verlauf wurden die durch den E.ON Konzern gehaltenen Aktien an der E.ON Westfalen Weser AG durch die neu gegründete Gesellschaft Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG erworben. Dieser Erwerbsvorgang erfolgte zum Großteil fremdfinanziert. Der fremd zu finanzierende Anteil wurde durch Bürgschaften abgesichert. Die Gemeinde Rödinghausen übernahm in dem Zusammenhang durch Bürgschaftserklärung vom 20.06.2013 eine Ausfallbürgschaft für eine Kreditaufnahme der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG in Höhe eines maximalen Betrages von 3.359.840 € zuzüglich Nebenkosten von bis zu 335.984 €.

Der seinerzeitige Kaufpreis von 1,3 Mio. € ist kreditiert und wird entsprechend verzinst. In dem Zusammenhang werden Zinserträge von 32.000 € für das Jahr 2025 erwartet.

Aus der im Zusammenhang mit der Endfinanzierung des Baues der Grundschule Am Wiehen erfolgten Kreditaufnahme bei der NRW.Bank werden Finanzerträge aus negativer Verzinsung in Höhe von 12.500 € jährlich erzielt.

Als weitere Finanzerträge verbleiben im Jahr 2025 noch 700 €.

6

Aufwendungen

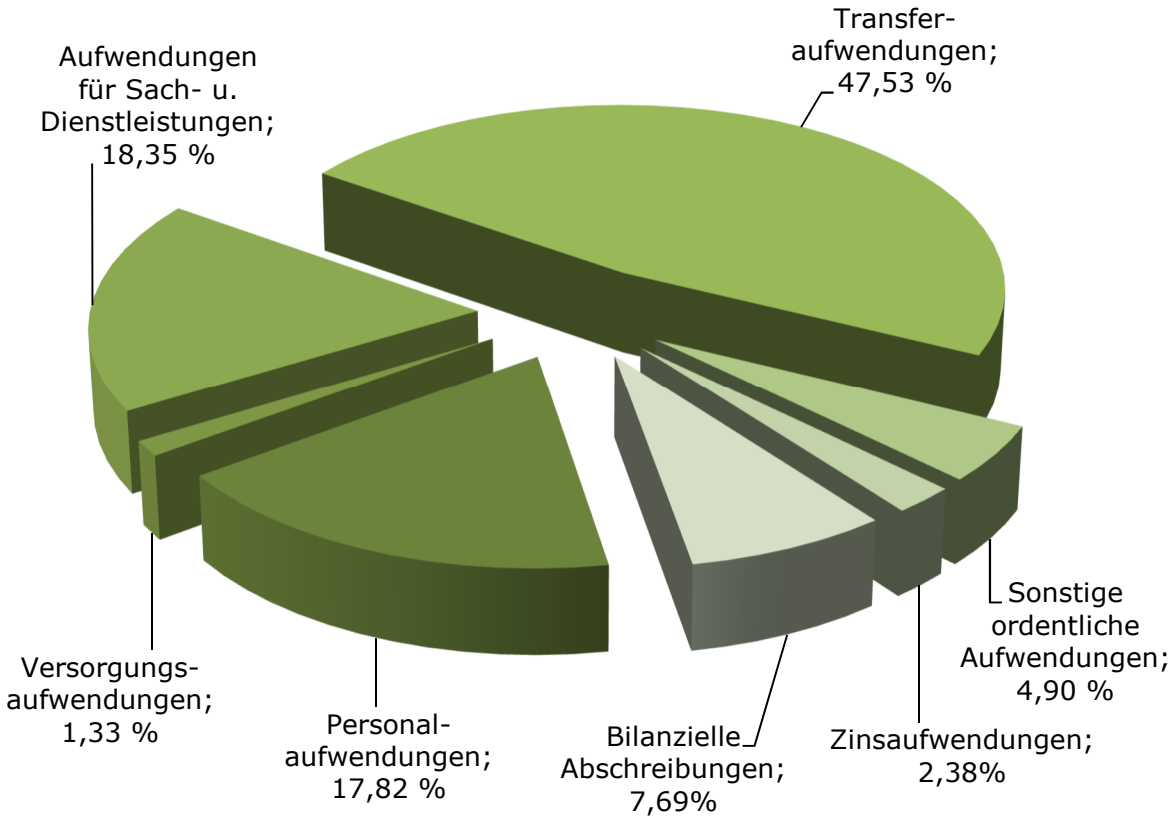
2025



6. Aufwendungen des Ergebnisplanes 2025

Die Gesamtaufwendungen des Ergebnisplanes in Höhe von 37.398.400 € teilen sich wie folgt auf:

1.	Personalaufwendungen	6.663.750 €
2.	Versorgungsaufwendungen	498.000 €
3.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.863.900 €
4.	Bilanzielle Abschreibungen	2.877.000 €
5.	Transferaufwendungen	17.775.650 €
6.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.831.100 €
7.	Zinsaufwendungen	889.000 €
	Summe:	**37.398.400 €**



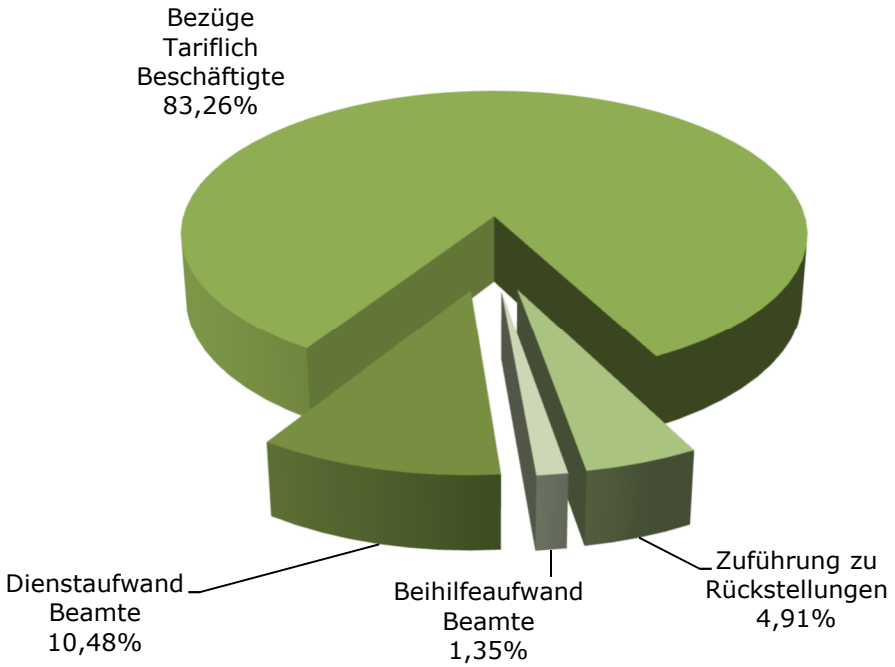
6.1 Personalaufwendungen (Kontengruppe 50)

Die Personalaufwendungen des Jahres 2025 belaufen sich auf insgesamt 6.663.750 €. Damit stellen sie zu einem Anteil von 17,82 % den drittgrößten Block der Aufwandsseite des gemeindlichen Haushaltes.

Neben der Erfüllung von pflichtigen Aufgaben durch die kommunale Verwaltung sieht sich der öffentliche Dienst einem stetig wachsenden Aufgaben- sowie Anforderungsspektrum ausgesetzt. Eine ausreichende Ausstattung mit fachlich qualifiziertem Personal gestaltet sich in Zeiten von Personalverknappung und Fachkräftemangel zunehmend schwierig. Der öffentliche Sektor wird häufig nicht als attraktiver und zukunftsträchtiger Arbeitgeber wahrgenommen. Hinzu kommt, dass in dieser Konstellation zusätzlich der in den nächsten Jahren verstärkt einsetzenden Altersfluktuation zu begegnen ist. Die Gemeinde Rödinghausen stellt sich diesen Herausforderungen und setzt neben externen Einstellungen auch auf die interne Ausbildung des Personalnachwuchses. Innerhalb der Personalkostenkalkulation wurden die genannten Rahmenbedingungen wie Altersfluktuation, externe Einstellungen, weitere personalorganisatorische Veränderungen sowie feststehende und erwartete Tarif- und Besoldungserhöhungen berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen des Jahres 2025 setzen sich wie folgt zusammen:

1.	Dienstaufwand Beamte	698.200 €
2.	Bezüge Tariflich Beschäftigte	5.548.550 €
3.	Zuführung zu Rückstellungen	327.000 €
4.	Beihilfeaufwand Beamte	90.000 €
	Summe:	**6.663.750 €**



Mit 6,66 Mio. € erwarteten Personalaufwendungen liegen diese im Haushaltsjahr 2025 um 339.050 € oberhalb der veranschlagten Aufwendungen des Vorjahres. Diese Aufwandssteigerung um 5,4 % begründet sich im Wesentlichen anhand der einleitend genannten Faktoren.

Personalaufwendungen für die tariflich Beschäftigten werden in Höhe eines Betrages von 5.548.550 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die Entgeltzahlungen

einschließlich der Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Im Vergleich zum Planansatz des Vorjahres (2024: 5.084.700 €) erhöhen sich die Personalaufwendungen für die tariflich Beschäftigten somit betragsmäßig um 463.850 €.

Der aktuelle Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst im Bereich der kommunalen Arbeitgeberverbände sah für die tariflich Beschäftigten bei Bund, Ländern und Kommunen zum 01.03.2024 eine Erhöhung der Tabellenentwerte um 200 € und zusätzlich um 5,5 % vor. Über alle Lohngruppen hinweg entsprach dies einer durchschnittlichen Lohnsteigerung von 10,5 %. Für die Monate Januar und Februar wurden steuerfreie Einmalzahlungen geleistet. Die deutlichen und angemessenen Entgeltanpassungen wurden bereits bei der Personalkostenkalkulation des Haushaltsjahres 2024 berücksichtigt. Aktuell laufen neue Tarifverhandlungen zwischen den Tarifvertragsparteien. Deren Ergebnisse haben Auswirkungen auf die Personalkostenentwicklung des öffentlichen Dienstes. Vor dem Hintergrund der erheblichen Tarifsteigerungen der vergangenen Jahre wurde eine tarifliche Erhöhung um 5,5 % bei zweijähriger Laufzeit ab dem Haushaltsjahr 2025 unterstellt. Für die Finanzplanungsjahre 2027 und 2028 wurden weitere Tarifsteigerungen von jeweils 5,5 % eingeplant.

Im Beamtenbereich ist die Besoldung an den Tarifvertrag der Landesbeschäftigten gekoppelt. In der Regel werden Tarifeinigungen unverändert auf den Beamtenbereich gesetzlich übertragen. Zum 01. November 2024 wurden die Grundgehälter um 200 € angehoben, zum Februar 2025 erfolgt dann eine weitere Anhebung um 5,5 %. Diese Konstallation wurde ebenfalls eingeplant.

Die geplante Einwicklung der Personalaufwendungen ist der nachfolgenden tabellarischen Aufstellung zu entnehmen:

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Personalaufwand	**5.725.562**	**6.324.700**	**6.663.750**	**6.644.480**	**6.680.800**	**6.675.550**
davon: Dienstaufwand Beamte	636.805	683.400	698.200	656.700	643.550	630.200
davon: Entgelte tarflich Beschäftigte	4.493.715	5.084.700	5.548.550	5.681.780	5.719.750	5.714.350
Davon: Zuführungen zu Rückstellungen	558.360	466.600	327.000	216.000	227.500	241.000
davon: Beihilfen	36.682	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000

Zuführungen zu Rückstellungen stellen eine wichtige Position der Personalaufwendungen dar. In der kommunalen Bilanz sind für bestehende Versorgungsansprüche sowie für andere fortdauernde Ansprüche aktiv beschäftigter Beamte, die diese nach dem Ausscheiden aus dem Dienst beanspruchen können, Pensions- und Beihilferückstellungen abzubilden. Diesen Rückstellungen ist im Jahr 2025 ein Betrag in Höhe von 327.000 € aufwandswirksam zuzuführen. Die dieser Kalkulation zugrunde liegenden Heubeckschen Richttafeln wurden im Jahr 2018 den neuesten Statistiken der gesetzlichen Rentenversicherung sowie des Statistischen Bundesamtes angepasst. Unter anderem wurde eine kontinuierlich steigende Lebenserwartung eingerechnet.

Die Beihilfeaufwendungen bewegen sich auf einem Niveau von 90.000 €.

Zuführungen zu Altersteilzeitrückstellungen werden in Höhe eines Betrages von 138.000 € abgebildet.

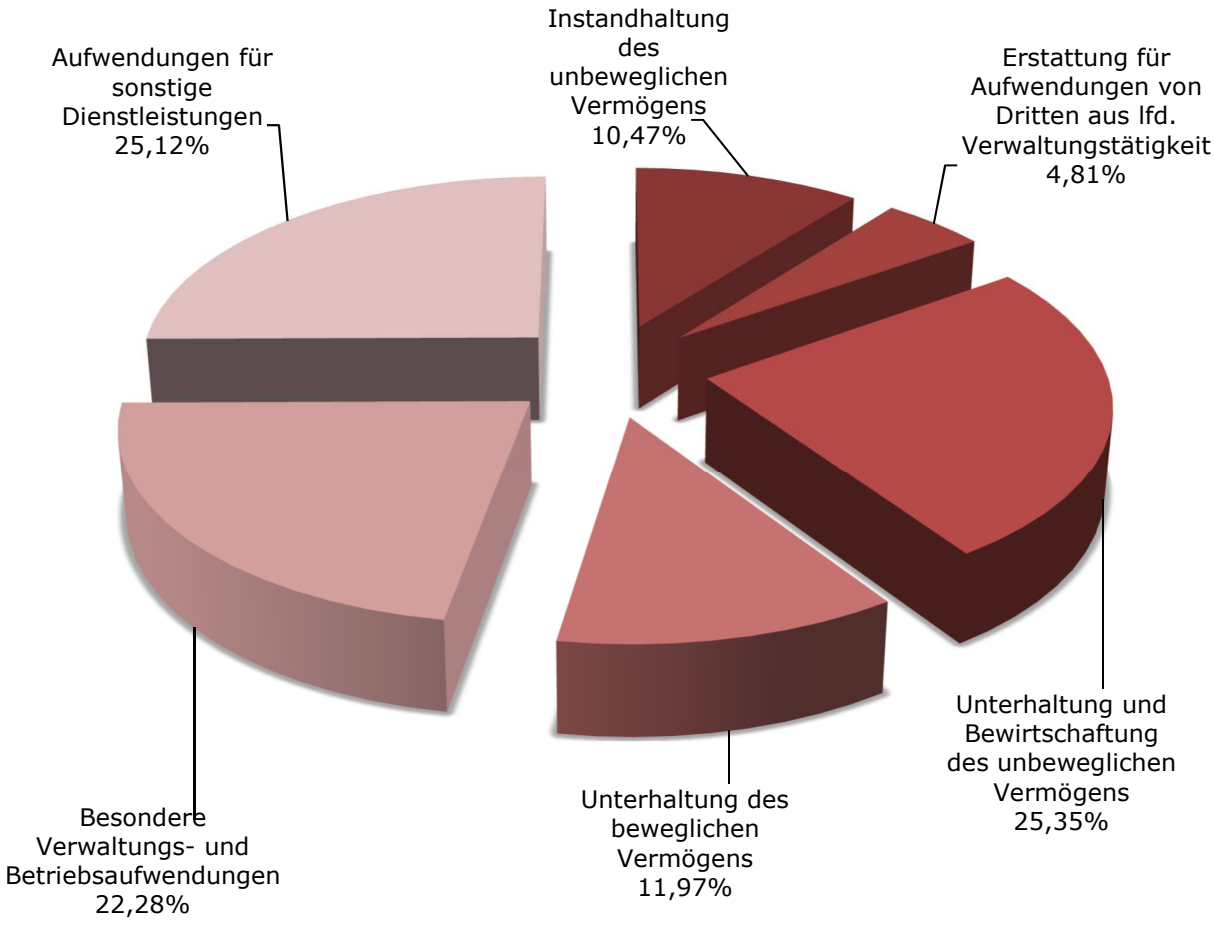
6.2 Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)

Im Gegensatz zu den Personalaufwendungen, die für aktiv Beschäftigte anfallen, beziehen sich die Versorgungsaufwendungen auf bereits aus dem Dienst ausgeschiedene Mitarbeiter, die Versorgungsleistungen erhalten. Die laufenden Bezüge sowie Beihilfen sind lediglich finanzwirksam zu veranschlagen. Veränderungen innerhalb der Pensions- und Beihilferückstellungen sind gleichwohl ergebniswirksam abzubilden.

Für das Jahr 2025 werden Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe eines Betrages von 498.000 € eingeplant.

6.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52) werden im Haushaltsjahr 2025 in Höhe eines Gesamtbetrages von 6.863.900 € veranschlagt. Die einzelnen Kontenarten stellen sich wie folgt dar:



Unter der Kontenart **Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens (Kontenart 521)** erfasst man Aufwendungen für die Instandhaltung von Grundstücken, Gebäuden, baulichen Anlagen sowie für das Infrastrukturvermögen. Hier werden im Haushaltsjahr 2025 Aufwendungen in Höhe eines Gesamtbetrages von 718.600 € bereitgestellt.

Für die **Instandhaltung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen (Kontengruppe 5215)** steht ein Gesamtbetrag in Höhe von 503.600 € zur Verfügung.

Für die **Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (Kontengruppe 5216)** werden Haushaltsmittel in Höhe von 215.000 € bereit gestellt.

Unter anderem werden Maßnahmen zur Instandhaltung des gemeindlichen Straßenbeleuchtungssystems unter dieser Kontenart erfasst. Hierfür stehen Haushaltsmittel in Höhe von gesamt 60.000 € bereit.

Für die Unterhaltung des gemeindlichen Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege und Plätze) werden Haushaltsmittel in Höhe von 155.000 € eingeplant. Berücksichtigt sind sowohl das eigentliche Straßenvermögen zu einem Anteil von 85.000 € sowie die land- und forstwirtschaftlichen Wirtschaftswege zu einem Anteil von 65.000. Ein Betrag von 5.000 € entfällt zusätzlich auf die Unterhaltung der Wanderwege.

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (Kontenart 523) belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 330.450 €. Hierbei handelt es sich unter anderem um Kosten für das Jobcenter Herford. Nach dem SGB II haben die Kommunen einen Anteil von 15,2 % der Verwaltungskosten zu tragen. Dieser Anteil beträgt für die Gemeinde Rödinghausen 60.000 €. Die Bearbeitung von Beihilfen im Rahmen der Krankenfürsorge der beamteten Dienstkräfte wird seit dem Jahr 2012 durch eine externe Stelle durchgeführt. Diese Delegation von Aufgaben verursacht Aufwendungen von 5.300 €. Darüber hinaus entstehen Kosten aus der Kooperation mit der Ostwestfalen-Lippe Informationstechnologie (OWL IT) in Höhe von 265.000 €. Schließlich fällt hier noch ein Betriebskostenzuschuss für den lokalen Rundfunk in Höhe von 150 € an.

Für die **Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (Kontenart 524)** entstehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.739.800 €.

Für die **Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Kontengruppe 5241)** werden Aufwendungen in Höhe von 1.331.300 € eingeplant. Unter dieser Haushaltsposition werden insbesondere Aufwendungen für die Bewirtschaftung eigener oder angemieteter Immobilien sowie sonstiger Anlagen – so unter anderem für die Straßenbeleuchung – erfasst. Die zugrunde liegenden Kosten wurden unter Beachtung des voraussichtlichen Preisninveaus kalkuliert.

Die **Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens (Kontengruppe 5242)** verursacht Aufwendungen in Höhe von 408.500 €.

In dem Zusammenhang ist der Kostenanteil an der Straßenentwässerung in Höhe eines Betrages von 298.000 € zu erwähnen. Die Unterhaltung und Bewirtschaftung gemeindlicher Gewässer führt zu Aufwendungen von 40.000 €, für den Kostenträger 13 03 01 „Natur und Landschaft" stehen 10.000 € bereit. Darüber hinaus wird wie folgt geplant:

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr 2025 in €
1.	Aufwendungen für Winterdienst	22.000
2.	Aufwendungen Unterhaltung Löschwasserentnahmestellen	21.500
3.	Aufwendungen Festwert Verkehrszeichen	12.000
4.	Aufwendungen für Brückenhauptprüfungen	5.000
	Summe:	**60.500**

Für die **Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Kontenart 525)** werden Gesamtaufwendungen in Höhe eines Betrages von 821.500 € veranschlagt.

Die **Unterhaltung des beweglichen Vermögens in Form von Fahrzeugen (Kontengruppe 5251)** führt zu Aufwendungen von 261.900 €.

Die **Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Kontengruppe 5255)** verursacht Aufwendungen in Höhe von 559.600 € an. Die Höhe der Gesamtaufwendungen steht unter anderem in Zusammenhang mit dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb einer Geringfügigkeitsgrenze von 800 €. Hier stehen allein für den Erwerb von digitalen Endgeräten in den gemeindlichen Schulen Haushaltsmittel in Höhe von 193.000 € bereit.

Die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontenart 527)** nehmen mit 22,28 % und einem geplanten Aufwand von 1.529.300 € einen großen Anteil an den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen ein. Die Zusammensetzung wird nachfolgend erläutert:

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr 2025 in €
1.	Aufwendungen für die Müllabfuhr	435.000
2.	Aufwendungen für die Mittagsverpflegung OGTGS	187.000
3.	Aufwendungen MVA Bielefeld-Herford	127.600
4.	Aufwendungen Administration Digitalisierung	82.700
5.	Aufwendungen für die Durchführung von Wahlen	70.000
6.	Aufwendungen für Planungsleistungen	60.000
7.	Aufwendungen für Lernmittel nach Lermittelfreiheitsgesetz	56.600
8.	Aufwendungen Erwerb von Pässen und Ausweisen	53.000
9.	Aufwendungen für die Durchführung von Märkten	50.000
10.	Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	45.100
11.	Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	39.400
12.	Aufwendungen Kompostierung von Bioabfall	31.000
13.	Aufwendungen für kulturelle Veranstaltungen	30.000
14.	Aufwendungen für Standortmarketing, Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	23.500
15.	Aufwendungen für die Beseitigung von Sondermüllabfällen	23.300
16.	Aufwendungen für die Mittagsverpflegung	23.000
17.	Aufwendungen für Klimschutzmaßnahmen	20.000
18.	Aufwendungen für ordnungsbehördliche Maßnahmen	20.000
19.	Aufwendungen für baumpflegerische Arbeiten	20.000

20.	Zustandserfassung des Infrastrukturvermögen	19.000
21.	Aufwendungen für den Grünabfallplatz	15.000
22.	Aufwendungen für betriebliches Gesundheitsmanagement	14.000
23.	Aufwendungen für die Fremdenverkehrsförderung	14.000
24.	Aufwendungen für den Erwerb von Büchern und Medien	13.500
25.	Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr	11.000
26.	Aufwendungen für die Seniorenarbeit	9.000
27.	Aufwendungen für die Durchführung der Ferienspiele	8.500
28.	Aufwendungen für die Durchführung der Brandschauen	6.000
29.	Aufwendungen für die Entwicklung eines Baumkatasters	5.000
30.	Aufwendungen für die Durchführung von Schulveranstaltungen	4.100
31.	Aufwendungen Audit „familiengerechte Kommune“	3.000
32.	Aufwendungen für die Überprüfung der Kinderspielplätze	3.000
33.	Aufwendungen für Gleichstellungsangelegenheiten	2.500
34.	Aufwendungen für die Jugendpflege	2.000
35.	Aufwendungen für die Öffentlichkeitsarbeit	1.500
36.	Aufwendungen für den Erwerb von Familienstammbüchern	1.000
	Summe:	**1.529.300**

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Kontenart 529) runden in Höhe eines Betrages 1.724.250 € diese Kontengruppe ab. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um Aufwendungen für den Kooperationspartner des Betriebes der offenen Ganztagsgrundschulen. Hierfür stehen Mittel in Höhe von 875.000 € bereit.

Kosten für die Schülerbeförderung fallen in Höhe eines Gesamtbetrages von 822.000 € an.

Im Bauplanungsbereich ist beabsichtigt, ein „integriertes städtebauliches Entwicklungskonzept (ISEK)“ für die Gemeinde Rödinghausen zu erstellen. In dem Zusammenhang stehen Finanzmittel von 10.000 € bereit. Eine derartige raumplanerische Konzeption gilt in vielen Fällen als Voraussetzung für die Generierung von Förderkullissen in Zusammenhang mit städtebaulichen Maßnahmen. Für weitere sonstige Dienstleistungen verbleiben noch 17.250 €.

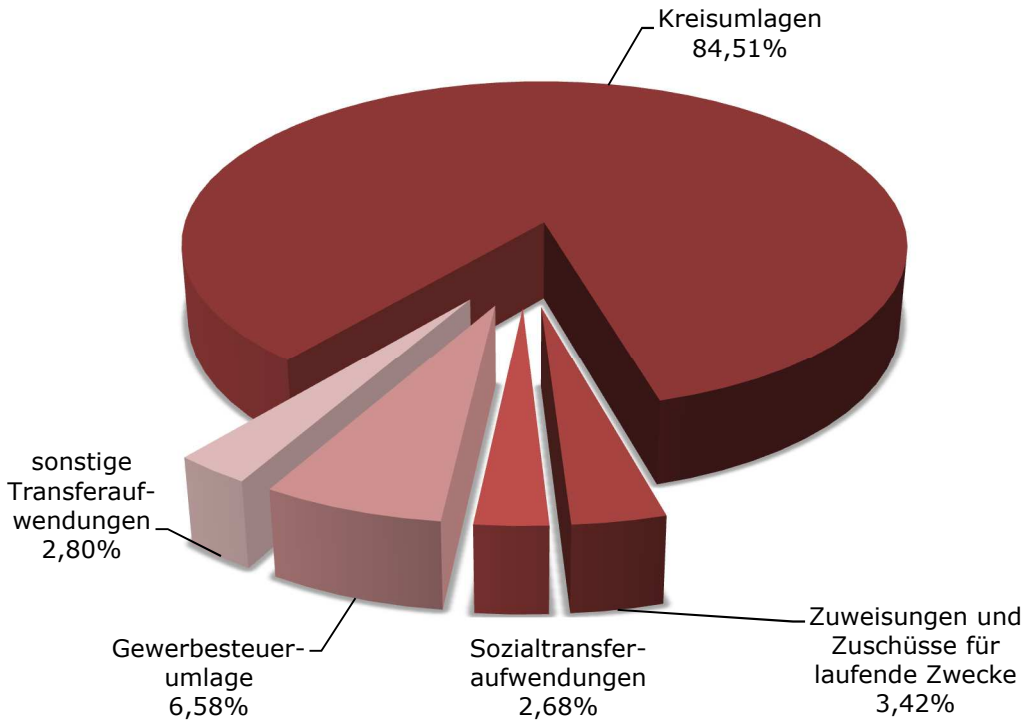
6.4 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Transferaufwendungen stellen mit 17.775.650 € unverändert die umfangreichste Kontengruppe des Ergebnisplanes 2025 dar. Wie aus dem einleitenden Schaubild ersichtlich, nehmen die Transferaufwendungen somit einen prozentualen Anteil von 47,53 % der Gesamtaufwendungen ein. Als Transferleistungen bezeichnet man Aufwandspositionen wie Zuweisungen, Zuschüsse und Umlagen für allgemeine Zwecke. Ebenfalls Sozialleistungen an Schutzsuchende sind hier zu nennen.

Diese Transferleistungen engen den finanziellen Handlungsspielraum einer Kommune erheblich ein. Insbesondere trifft das auf die Kreisumlagen und die Gewerbesteuerumlage zu, da diese Umlagen externen und von der jeweiligen Kommune kaum beeinflussbaren Faktoren unterliegen.

Die nachfolgenden Schaubilder bringen zum Ausdruck, dass die Kreisumlagen mit 84,51% den größten Anteil an den gesamten Transferaufwendungen einnehmen.

Transferaufwendungen 2025 (Kontengruppe 53)



6.4.1 Kreisumlagen

Der Kreistag des Kreises Herford erließ durch Beschluss vom 15. Dezember 2023 die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025. Diese sieht für die allgemeine Kreisumlage einen Hebesatz in Höhe von jeweils 38,90 % (Haushaltsjahr 2023 = 39,27 %) vor. In dem Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage ist auch die für die Abfallbeseitigung erhobene Umlage zu einem Anteil von 0,46 % enthalten.

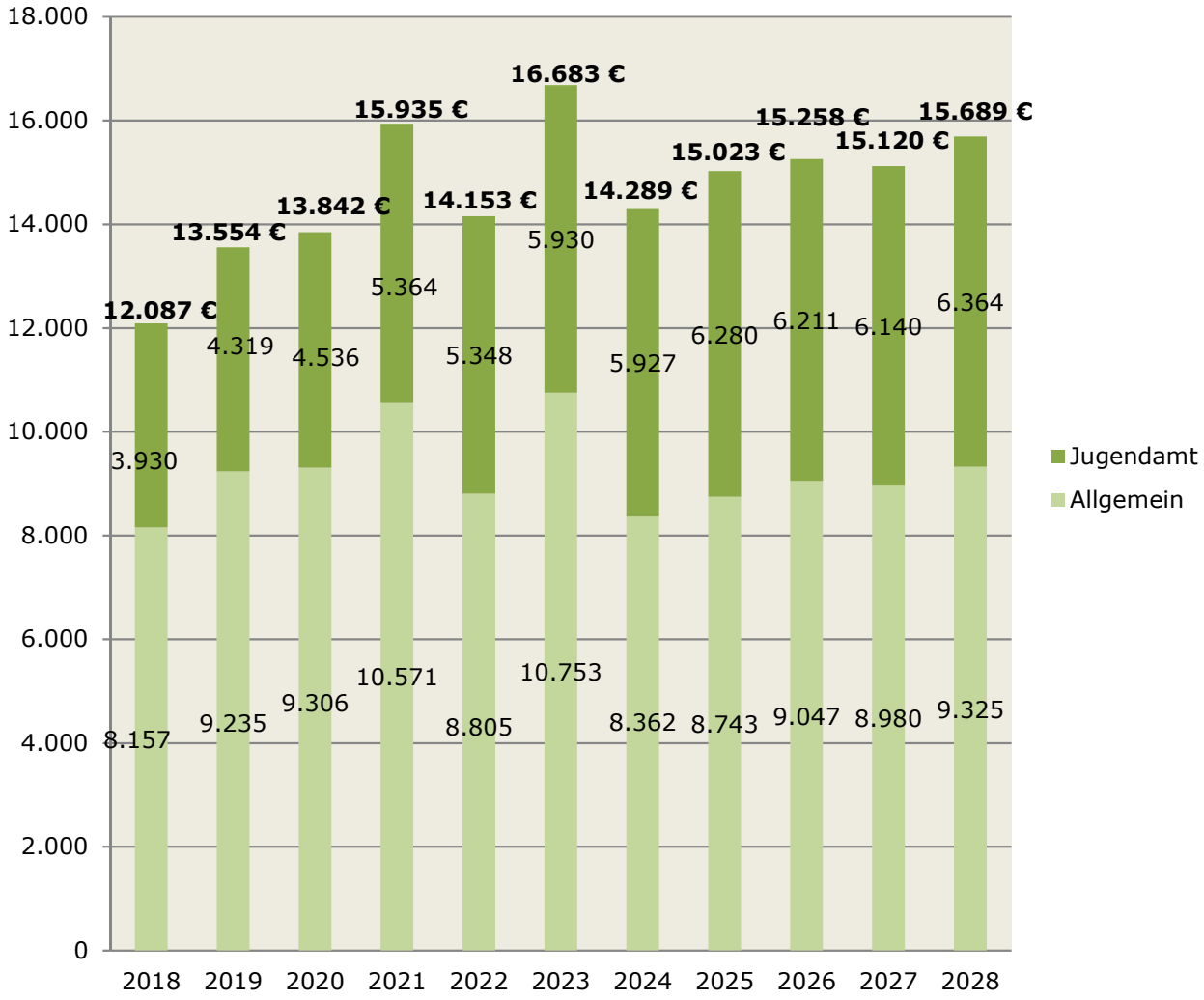
Für die kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt wird eine spezifizierte Jugendamtsumlage erhoben. Die Jugendamtsumlage bleibt im Haushaltsjahr 2025 mit 27,94 % auf einem konstant hohen Niveau.

Innerhalb des Ergebnisplanes 2025 wurden nachfolgende Haushaltsansätze veranschlagt:

	2025
Allgemeine Kreisumlage davon Kosten Abfallbeseitigung	8.743.000 € 104.000 €
Jugendamtsumlage	6.280.000 €
Summe:	**15.023.000 €**

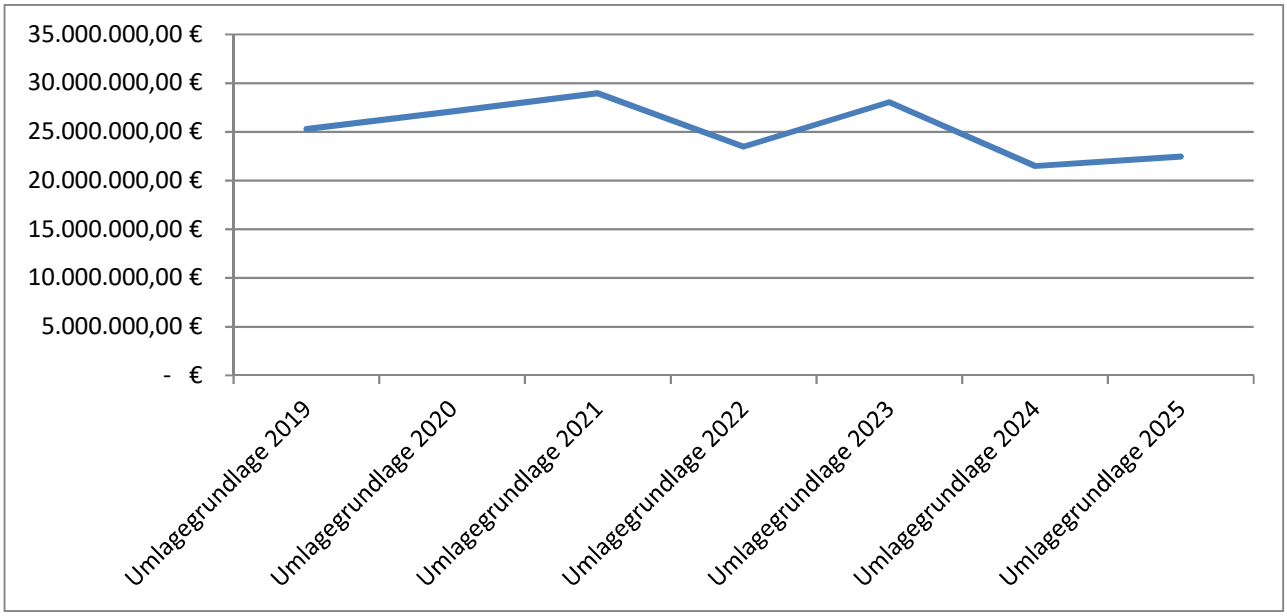
In dem nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Kreisumlagen seit dem Jahr 2018 dargestellt (in T€):

Entwicklung der Kreisumlagen (in T€)

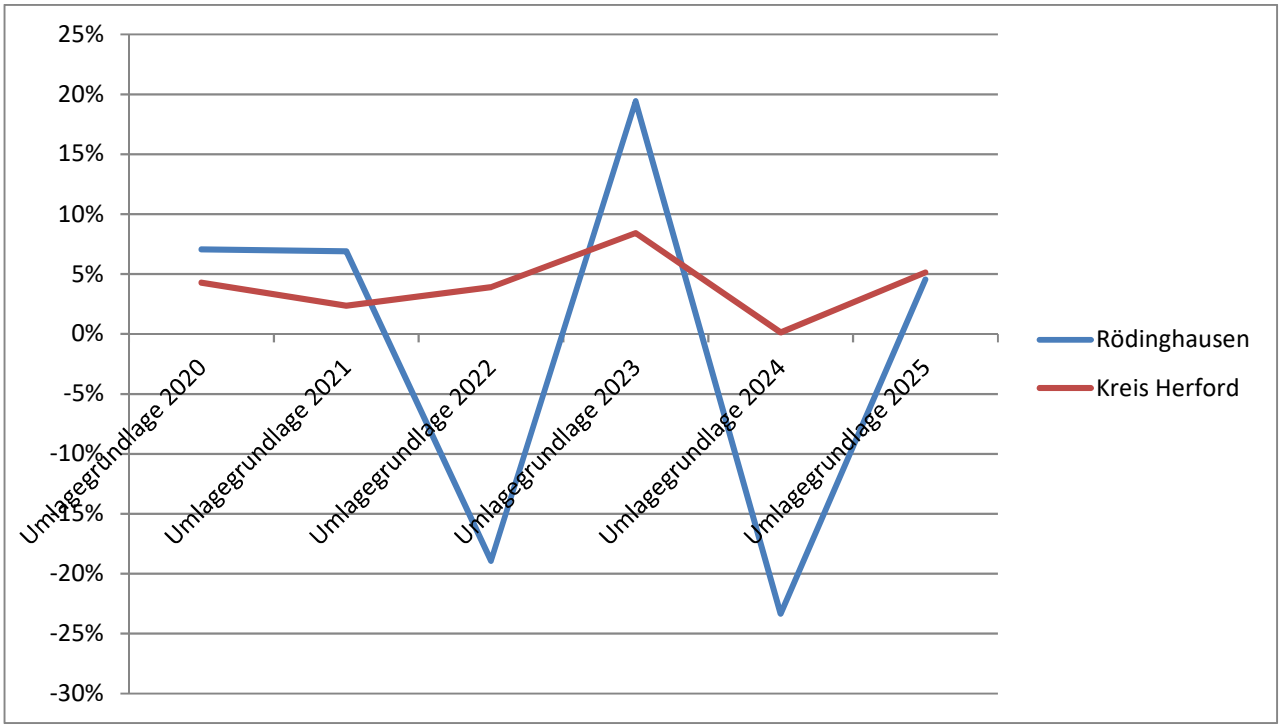


Es wird deutlich, dass die Gesamtaufwendungen für die Kreisumlagen im Vergleich zum Vorjahr steigen (+ 734 T€). In erster Linie steht diese Entwicklung in Zusammenhang mit der gestiegenen Umlagegrundlage. Diese beträgt nach der vorliegenden Modellrechnung zum GFG 2025 22.474.955 € und steigt somit um rund 980 T€ im Vergleich zum Vorjahr.

Entwicklung der Umlagegrundlage in der Gemeinde Rödinghausen

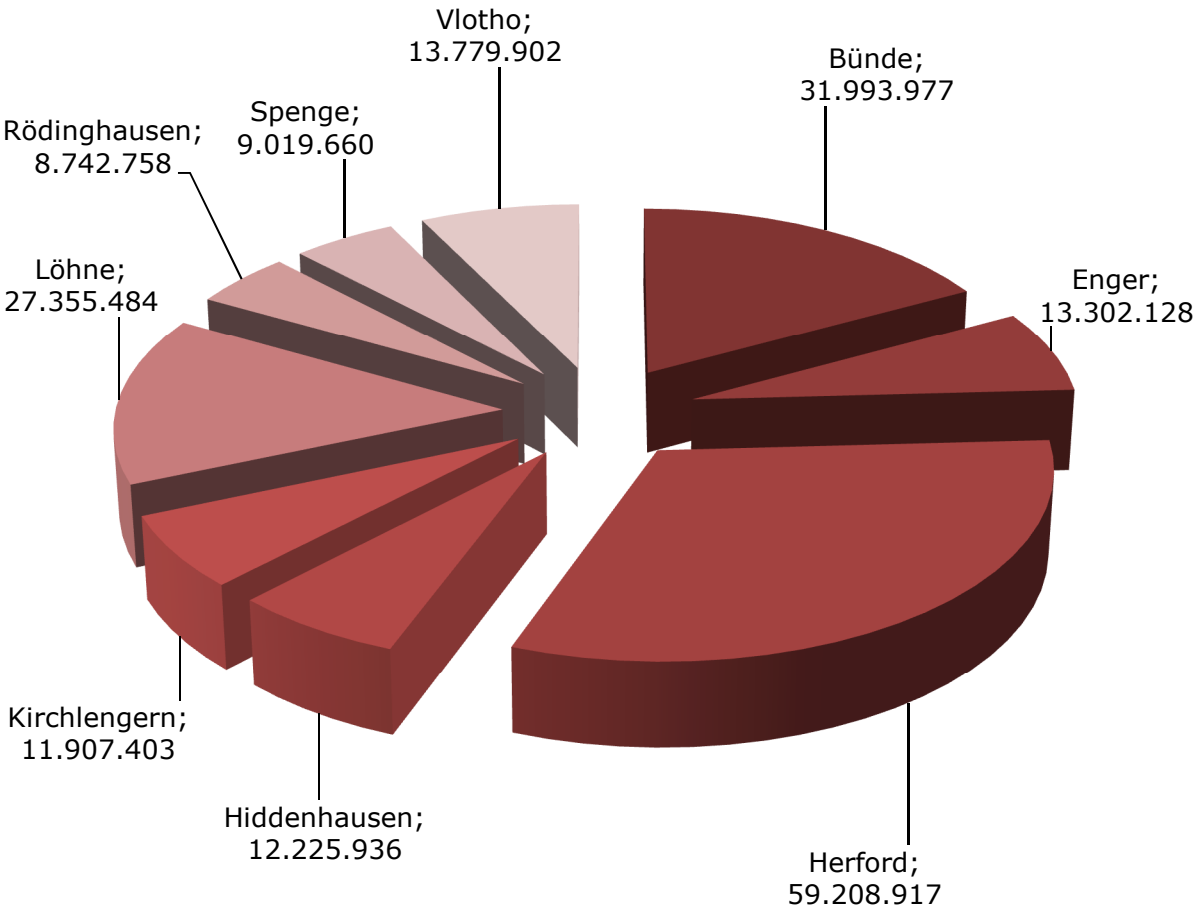


Prozentuale Veränderung der Umlagegrundlage im Vergleich zu der Entwicklung auf Kreisebene



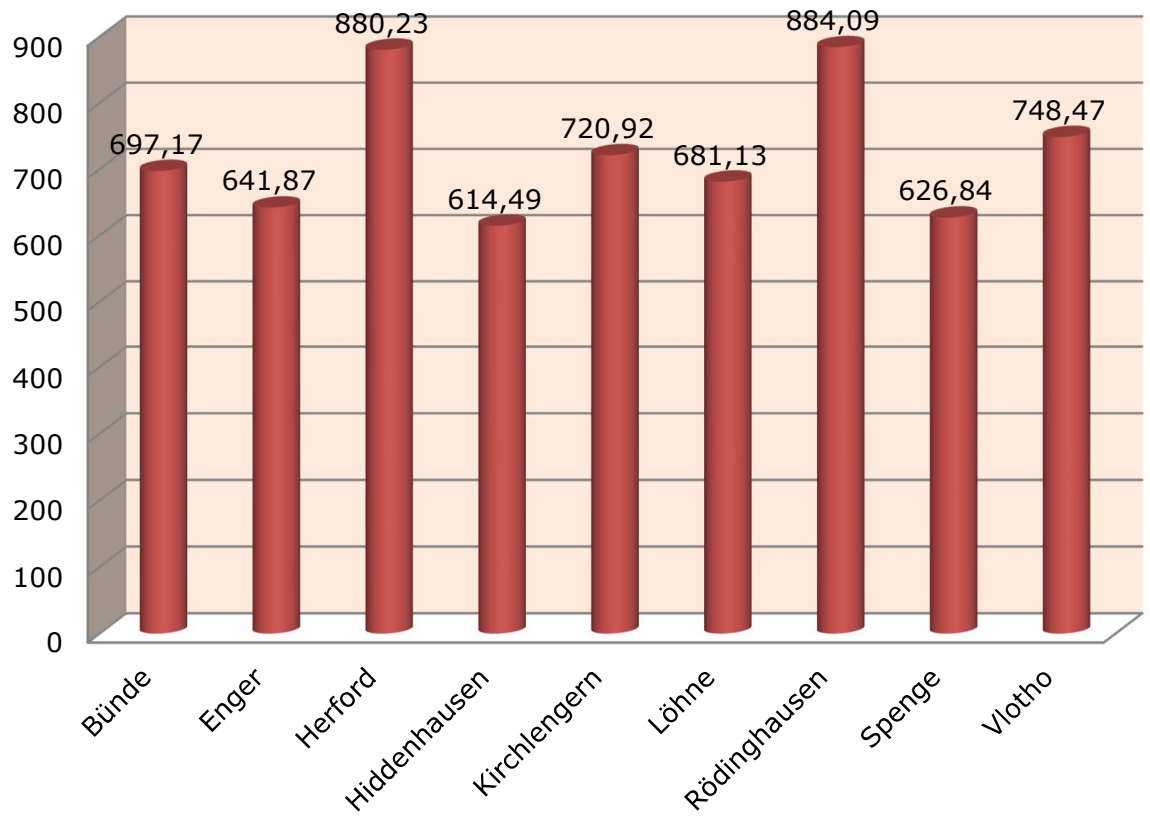
Das nachfolgende Schaubild zeigt den Anteil der kreisangehörigen Kommunen an der allgemeinen Kreisumlage des Jahres 2025. Die Umlagegrundlage der kreisangehörigen Städte und Gemeinde steigt im Vergleich zum Vorjahr um 5,15 %. Nach der Modellrechnung zum GFG 2025 beträgt diese nunmehr 482.098.110 (Umlagegrundlage Vorjahr 2024 = 458.503.370 €). Unter Anrechnung des beschlossenen Hebesatzes zur allgemeinen Kreisumlage von 38,90 % errechnet sich somit eine Gesamtkreisumlage von 187.536.165 €.

Allgemeine Kreisumlage 2025 in €;
38,90 % Hebesatz



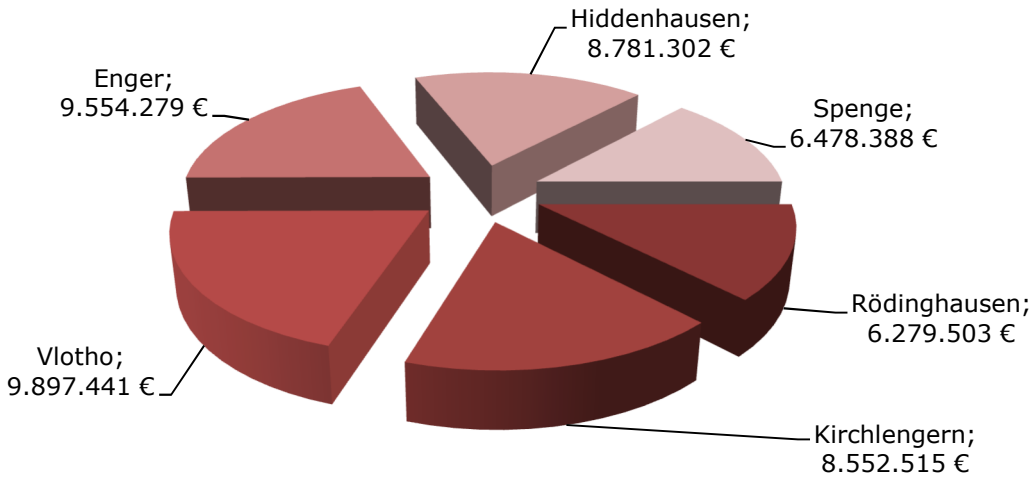
Rechnerisch wird jeder Einwohner Rödinghausens zu einem Betrag von 884,09 € durch die allgemeine Kreisumlage belastet. Als Quelle der Einwohnerstatistik dient die maßgebliche Bevölkerungszahl für den Hauptansatz 31.12.2023 nach dem GFG 2025.

Allgemeine Kreisumlage 2025
in € pro Einwohner



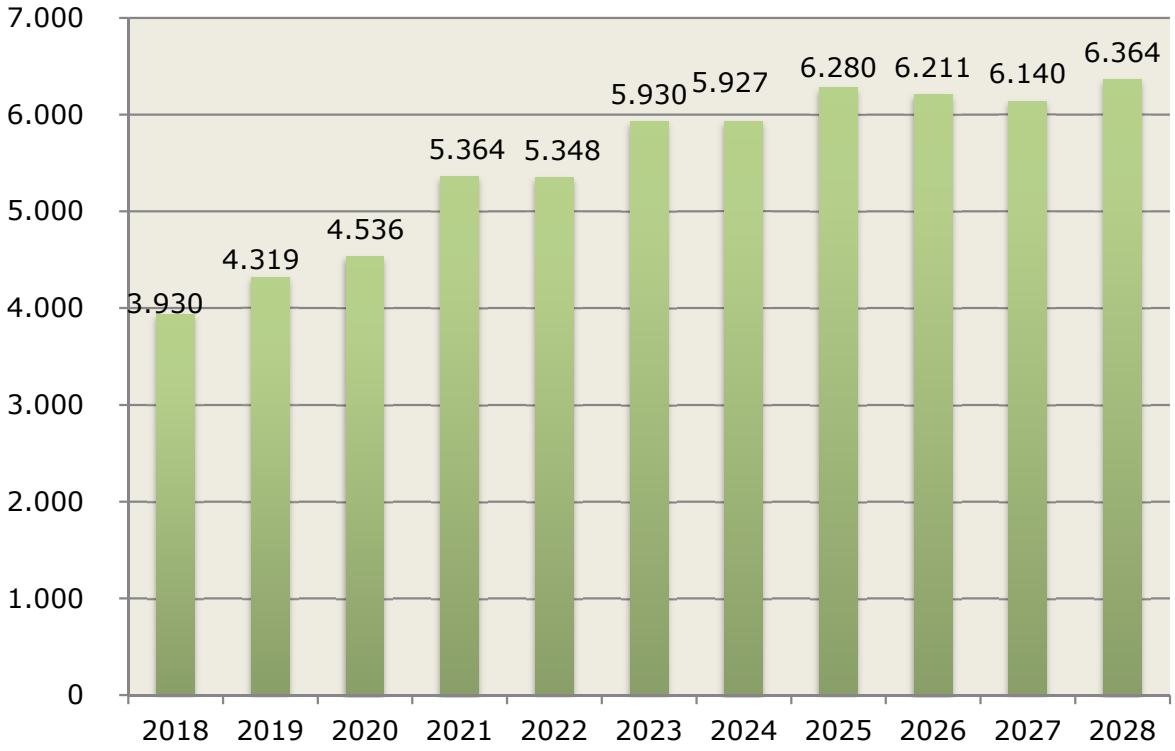
Für die Jugendamtsumlage des Jahres 2025 wird ein Hebesatz von 27,94 % (Vorjahr 2024: 27,57 %) erhoben. Das nachfolgende Diagramm zeigt die Verteilung der Jugendamtsumlage auf die Kommunen ohne eigenes Jugendamt.

Jugendamtsumlage 2025 in €;
Hebesatz 27,94 %



Nach Anrechnung des aktuellen Hebesatzes wird von den umlagepflichtigen kreisangehörigen Kommunen im Jahr 2025 eine Umlage in Höhe von insgesamt 49.543.428 € erhoben.

Entwicklung der Jugendamtsumlage in T€



Die Tabelle bringt zum Ausdruck, dass die Jugendamtsumlage seit dem Jahr 2018 erheblich gestiegen ist.

6.4.2 Sonstige Umlagen

Als weitere größere Transferaufwandspositionen ist die **Gewerbesteuerumlage** zu einem Anteil von 6,58 % an den gesamten Transferaufwendungen zu erwähnen. Bis zum Jahr 2019 setzten sich die Gewerbesteuerumlagen aus der regulär erhobenen Umlage sowie aus einem Erhöhungsbetrag „Fonds Deutsche Einheit" zusammen. Nach geltendem Bundesrecht endete die einheitslastenbedingte Erhöhung nach § 6 Abs. 3 Gemeindefinanzreformgesetz zum 31.12.2019. Infolge dessen wird im Haushaltsjahr 2025 eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1.170.000 € veranschlagt.

6.4.3 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Bei den **Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Kontenart 531)** handelt es sich um folgende Positionen:

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	**2025**
Zuschuss Evangelische Kirchengemeinde (Kindertagesstätten)	250.000 €
Zuschuss Deutsches Rotes Kreuz (Kindertagesstätten)	116.000 €
Zuschuss Förderprogramm „Sonnenenergie für die Sonnenseite"	50.000 €
Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300 €
Zuwendung Zweckverband Volkshochschule im Kreis Herford	28.000 €
Zuschuss Sportförderung	28.000 €
Zuschuss Kuckucksnest e. V. (Kindertagesstätten)	28.000 €
Zuschuss Windelentsorgung	26.000 €
Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.600 €
Zuschuss Führerscheinerwerb Feuerwehr	12.000 €
Schulkostenbeitrag Musikschule	7.500 €
Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500 €
Versorgungsumlage Zweckverband Volkshochschule	6.000 €
Zuschuss Naturerlebnispfad	2.000 €
Zuschuss Jugendfreizeiten	1.600 €
Zuschuss Kulturförderrichtlinien	1.500 €
Zuschuss Gemeindesportverband	1.200 €
Weitere sonstige Zuwendungen und Zuschüsse	1.050 €
Gesamtaufwand	**608.250 €**

6.4.4 Sozialtransferaufwendungen

Sozialtransferaufwendungen (Kontenart 533) beinhalten in erster Linie Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Diese Sozialleistungen kommen vornehmlich Personen zugute, die nach erfolgter Zuweisung der Gemeinde Rödinghausen das Anerkennungsverfahren durchlaufen. Unmittelbare Sozialleistungen an ukrainische Kriegsflüchtlinge wurden lediglich in Höhe eines Betrages von 5.000 € veranschlagt. Denn seit dem 01. Juni 2022 besteht für den Personenkreis ein vorrangiger Leistungsanspruch nach dem SGB II (Grundsicherung für Arbeitssuchende) bzw. nach dem dritten oder vierten Kapitel SGB XII (Hilfe zum Lebensunterhalt oder Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung). Somit entfällt in der Regel die gemeindliche Finanzverantwortung.

Die Haushaltsansätze werden wie folgt festgelegt:

Bezeichnung	**2025**
Aufwand Geldleistungen nach dem AsylbLG	350.000 €
Aufwand Grundleistungen nach dem AsylbLG	100.000 €
Aufwand ambulante Krankenhilfe nach dem AsylbLG	10.000 €
Aufwand stationäre Krankenhilfe nach dem AsylbLG	10.000 €
Aufwand für ukrainische Kriegsflüchtlinge	5.000 €
Aufwand sonstige soziale Leistungen	2.000 €
Gesamtaufwendungen für soziale Transferleistungen	**477.000 €**

6.4.5 Sonstige Transferaufwendungen

Sonstige Transferaufwendungen (Kontenart 539) entfallen auf Verlustübernahmen an Beteiligungen oder sonstige Transferleistungen an Dritte ohne bestehende Gegenleistungsverpflichtung.

Erstmals im Haushaltsjahr 2023 wurden Aufwendungen für die Übernahme von Verlusten an die „Minden-Herforder Verkehrsgesellschaft mbH – mhv GmbH" veranschlagt. Die Gemeinde Rödinghausen ist Gesellschafter der mhv, die auf der Grundlage eines „Öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen den Kreisen Minden-Lübbecke und Herford sowie den kreisangehörigen Städten und Gemeinden beider Kreise" mit der Wahrnehmung der Aufgaben im ÖPNV beauftragt ist. Auch für das Jahr 2025 ergibt sich aufgrund defizitärer Entwicklungen innerhalb der Gesellschaft ein entsprechender Ausgleichsbedarf. Gegenüber der Gemeinde Rödinghausen wird nach vorliegenden Berechnungen eine Forderung in Höhe von rund 320.000 € geltend gemacht.

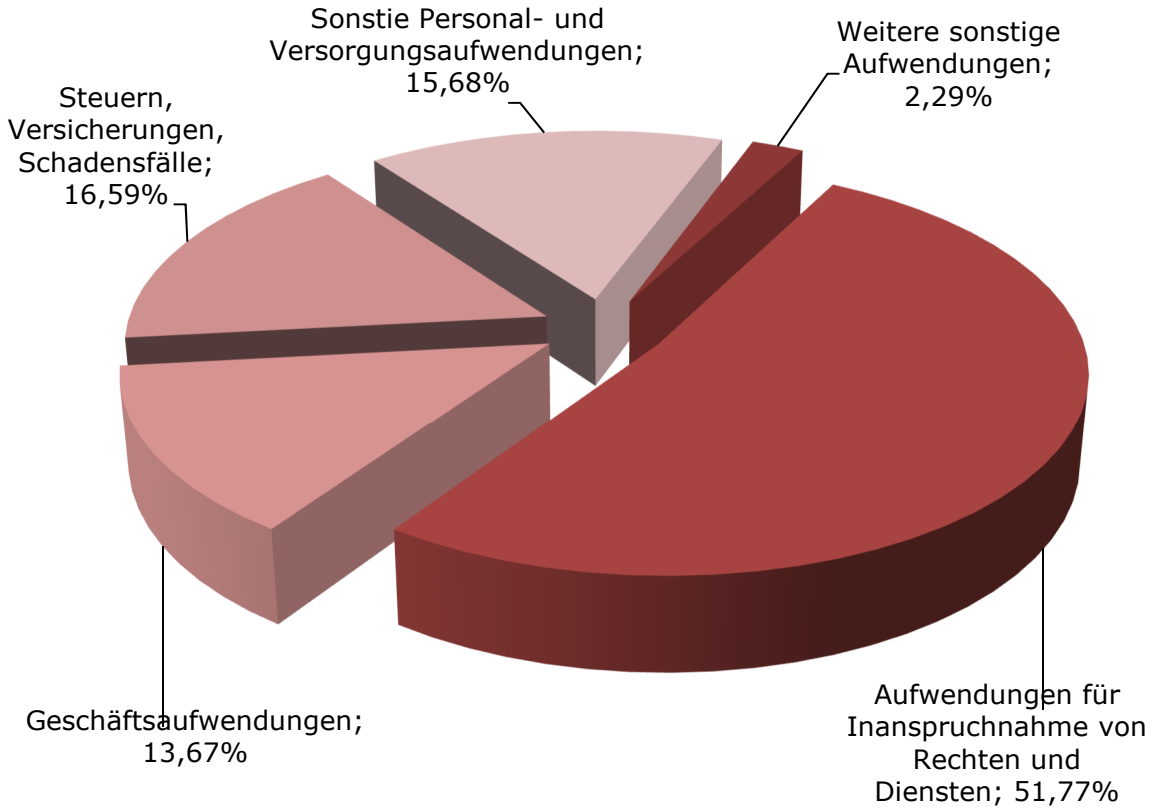
Nach § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen werden die Gemeinden mit 40 v. H. an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz beteiligt. In dem Zusammenhang werden Haushaltsmittel in Höhe eines Betrages von 170.000 € veranschlagt.

Für die Verleihung eines Heimatpreises stehen ferner 5.000 € bereit.

Zur Ausführung integrativer Maßnahmen in Zusammenhang mit der Betreuung schutzsuchender Personen werden Haushaltsmittel von 1.800 € eingeplant. Weitere sonstige Transferaufwendungen fallen in Höhe eines Betrages von 600 € an.

6.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Sonstige ordentliche Aufwendungen werden im Haushaltsjahr 2025 in Höhe eines Gesamtbetrages von 1.831.100 € veranschlagt. Somit nimmt diese Kontengruppe mit einem Prozentanteil von 4,90 % an den Gesamtaufwendungen einen geringeren Umfang ein. Die prozentuale Zusammensetzung der einzelnen Kontenarten verdeutlicht das nachstehende Schaubild:



Als **sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontenart 541)** werden Kosten in Höhe eines Gesamtbetrages von 287.050 € veranschlagt. In dem Zusammenhang handelt es sich zu 162.250 € um Aufwendungen für die Anschaffung von Dienst- und Schutzkleidung. Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung des Personalbestandes entstehen in Höhe von 95.200 €. Kosten für Dienstreisen sowie für die Arbeitssicherheit werden zu einem Betrag von 29.350 € veranschlagt. Weitere sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen fallen in Höhe von 250 € an.

Die **Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Kontenart 542)** in Höhe von 947.950 € beinhalten unter anderem Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten in Höhe von 246.300 €. Darunter erfasst man Entschädigungszahlungen an ehrenamtlich Tätige im Feuerwehrbereich oder in den politischen Vertretungen.
Aufwendungen für Mieten und Pachten inklusive Leasing entstehen im Jahr 2025 in Höhe eines Gesamtbetrages von 595.050 €. Dieser enorme Haushaltsansatz erklärt sich vornehmlich aus der Anmietung von Wohnungen zur Unterbrigung von Schutzsuchenden oder anerkannten Flüchtlingen.

Weitere Aufwendungen innerhalb dieser Kontenart resultieren aus Dienstleistungen für den Bereich der EDV einschließlich Digitalisierung von Verwaltungsdienstleistungen (101.500 €) sowie aus Kosten in Zusammenhang mit Prüfungs- und Beratungsleistungen (5.100 €).

Die **Geschäftsaufwendungen (Kontenart 543)** in Höhe von 250.250 € verteilen sich wie folgt:

- Allgemeine Geschäftsaufwendungen	97.700 €
- Post- und Fernsprechgebühren	65.800 €
- Bürobedarf	32.250 €
- Bücher und Zeitschriften	16.500 €
- Beratungsleistungen Glasfaserausbau	15.000 €
- Aufwendungen für Repräsentationen	14.600 €
- Künstlerische und kulturelle Bildung an Schulen	5.400 €
- Nebenkosten Zahlungsabwicklung	3.000 €

Aufwendungen für **Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (Kontenart 544)** werden in Höhe eines Gesamtbetrages von 303.850 € veranschlagt.

Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Kontenart 549) entfallen auf die Verfügungsmittel des Bürgermeisters zu einem Betrag von 500 €, auf Fraktionszuwendungen in Höhe von 8.800 € sowie auf eingeplante Zuführungsbeträge zu Rückstellungen (32.700 €).

6.6 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

Die Gemeinde ist dazu verpflichtet, im Rahmen ihrer jährlichen Haushaltswirtschaft die Wertminderungen des gemeindlichen Vermögens als Ressourcenverbrauch produktorientiert und periodengerecht darzustellen. Es bedarf daher der Veranschlagung dieses Ressourcenverbrauches in Gestalt von Abschreibungen.

Wie unter Ziffer 7 „Darstellung der Investitionstätigkeit" noch eingehender erläutert wird, sind in den nächsten Jahren unverändert Investitionen geplant. Naturgemäß verursachen diese Investitionen auch Folgekosten in Form von Abschreibungen. Die Entwicklung sowie Aufteilung der Abschreibungen lässt sich an der produktorientierten Veranschlagung ausmachen:

Entwicklung der Abschreibungen 2025 bis 2028 in €

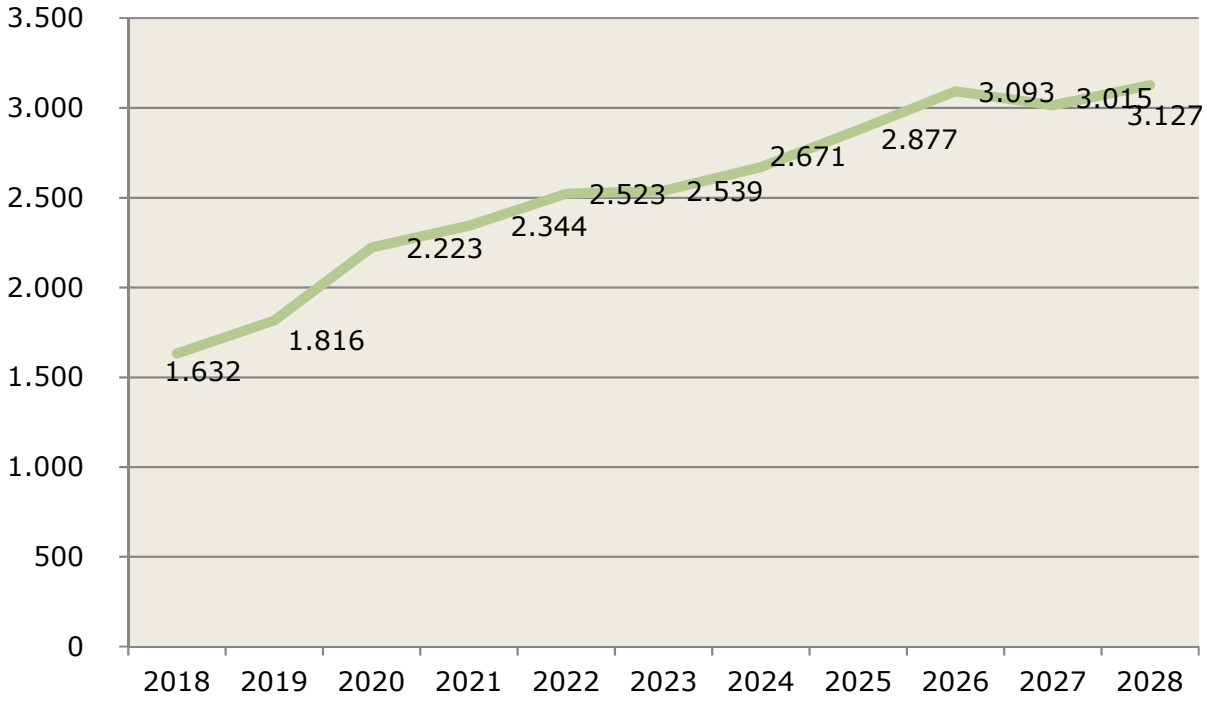
Produkt	2025	2026	2027	2028
01 01 01	50	150	250	350
01 03 01	4.300	4.700	4.000	3.600
01 03 03	99.800	108.900	117.900	121.800
01 03 04	21.000	22.900	24.400	25.100
01 06 01	31.200	35.800	34.700	38.200
01 07 01	110.900	111.700	25.700	25.400
01 07 02	61.800	53.200	25.600	25.900
02 01 01	1.100	1.600	1.700	1.800
02 03 03	1.300	1.800	1.800	1.500
02 04 01	1.200	900	600	600
02 08 01	363.700	378.700	400.100	510.000
02 08 02	28.600	28.500	27.600	27.600
03 01 01	19.700	19.800	18.100	17.900
03 01 06	319.000	319.700	319.700	319.500
03 02 01	73.200	71.400	59.700	45.900
03 02 02	400	400	400	400
03 02 04	267.300	308.600	338.300	365.700
04 02 01	5.900	5.300	3.700	3.800
05 03 02	32.000	41.800	43.200	44.600
06 03 01	1.000	1.000	1.000	1.000
06 03 02	12.700	19.900	22.100	24.700
08 01 01	46.400	47.200	48.000	48.300
08 02 01	45.700	46.400	46.800	27.400
08 02 02	300.000	295.500	291.800	290.100
11 01 02	2.000	2.000	2.000	2.000
11 02 01	19.850	15.450	15.450	15.450
12 01 01	950.800	930.800	919.700	916.100
13 01 01	2.500	3.300	3.600	3.600
13 02 01	30.400	42.900	45.300	46.900
13 03 01	23.200	23.200	23.200	23.200
16 01 01	0	149.000	149.000	149.000
Gesamt	**2.877.000**	**3.092.500**	**3.015.400**	**3.127.400**

Die Summe der Abschreibungen beträgt nach dem Ergebnisplan 2025 somit 2.877.000 €. Ein enormer Anteil entfällt auf die Abschreibung des gemeindlichen Infrastrukturvermögens.

Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände werden nicht veranschlagt. Diese Anschaffungen werden aufgrund gesetzlicher Regelungen unmittelbar aufwandswirksam gebucht.

In dem Kostenträger / Produkt 16 01 01 „Allgemeine Finanzwirtschaft" ist ab dem Finanzplanungsjahr 2026 ein Abschreibungsbetrag in Höhe von 149.000 € eingeplant. Hierbei handelt es sich um die lineare Abschreibung der auf der rechtlichen Grundlage des NKF-CUIG gebildeten Bilanzierungshilfe. Es wird unterstellt, dass der darüber Beschluss pflichtige Gemeinderat von seinem Recht Gebrauch macht und die jährlichen Haushaltsbelastungen infolge der krisenbedingten Isolierung von Haushaltsschäden auf den gesetzlich maximal zulässigen Zeitraum von 50 Jahren verteilt.

Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen 2018 bis 2028 in T€



6.7 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontengruppe 55)

Unter dieser Kontengruppe werden die Zinsaufwendungen für langfristige Darlehen sowie für kurzfristige Liquiditätssicherungskredite erfasst. Hier ist von einem Planansatz von 889.000 € auszugehen. Dieser Betrag entfällt zu einem Anteil von 407.000 € auf die Verzinsung langfristiger Investitionskredite; zu einem Anteil von 482.000 € sind kurzfristige Kredite zur Liquiditätssicherung zu verzinsen.

In § 5 der Haushaltssatzung 2025 ist für die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung ein Höchstbetrag von 23.000.000 € festgesetzt.

6.8 Globaler Minderaufwand

Um den finanziellen Handlungsspielraum der Kommunen in finanziell herausfordernden Zeiten zu stärken und um im Rahmen der Haushaltsplanung einen Haushaltsausgleich darstellen zu können, wurde bereits mit dem 2. NKF Weiterentwicklungsgesetz im Jahr 2018 das Instrument des „globalen Minderaufwandes" innerhalb der Gemeindeordnung geschaffen. Danach wird die Kommune ermächtigt, anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage im Ergebnisplan eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 Prozent der ordentlichen Aufwendungen zu veranschlagen. Mit dem nunmehr vorliegenden 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde das Instrument des globalen Minderaufwandes fortentwickelt, indem es nunmehr zulässig ist, eine globale Minderausgabe von bis zu 2 % der ordentlichen Aufwendungen in den Ansatz zu bringen. Die Gemeinde Rödinghausen macht von dieser rechtlichen Möglichkeit Gebrauch und veranschlagt nachfolgend aufgeführten globalen Minderaufwand:

Haushaltsjahr 2025:	730.000 €
Finanzplanungsjahr 2026:	734.000 €
Finanzplanungsjahr 2027:	729.000 €
Finanzplanungsjahr 2028:	747.000 €

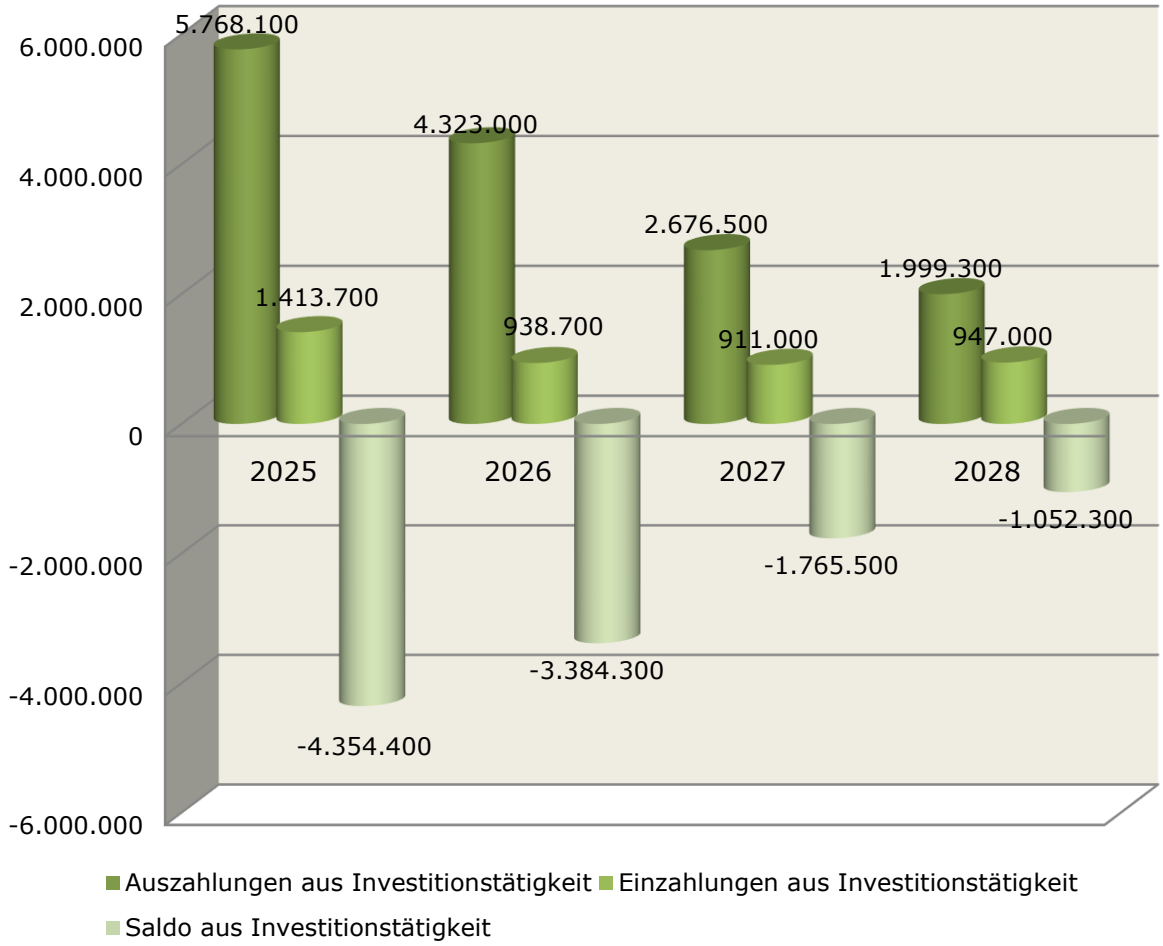
7

Darstellung der Investitionstätigkeit 2025



7.1 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nachfolgende Tabelle vergleicht die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028.

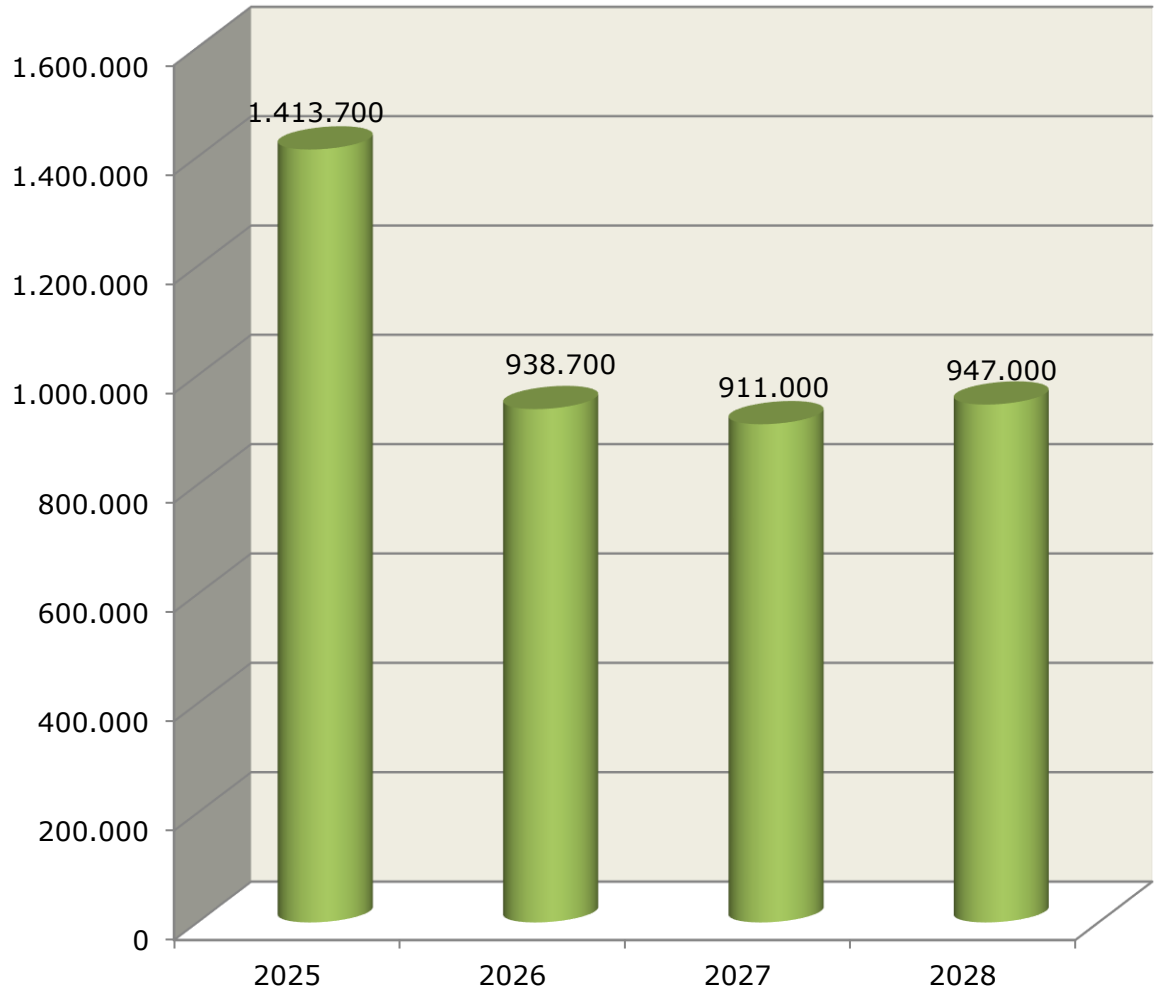


Das Schaubild verdeutlicht, dass sich im Haushaltsjahr 2025 ein negativer Saldo aus der Investitionstätigkeit ergibt. Infolge dessen ist eine Aufnahme langfristiger Investitionskredite erforderlich, da aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit keine überschüssigen Finanzmittel generiert werden. In § 2 der Haushaltssatzung wurde eine Kreditermächtigung Höhe eines Gesamtbetrages von 3.947.800 € aufgenommen.

7.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Folgenden werden die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit näher betrachtet. Zunächst wird die Entwicklung der Einzahlungen in dem Zeitraum 2025 bis 2028 dargestellt. In dem Zusammenhang werden die Investitionsmaßnahmen der Kontenart 681 (Einzahlungen aus Zuwendungen) abgebildet.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen entfallen auf die jährlichen Pauschalförderungen nach dem GFG. Betragsmäßig im Vordergrund steht die allgemeine Investitionspauschale.

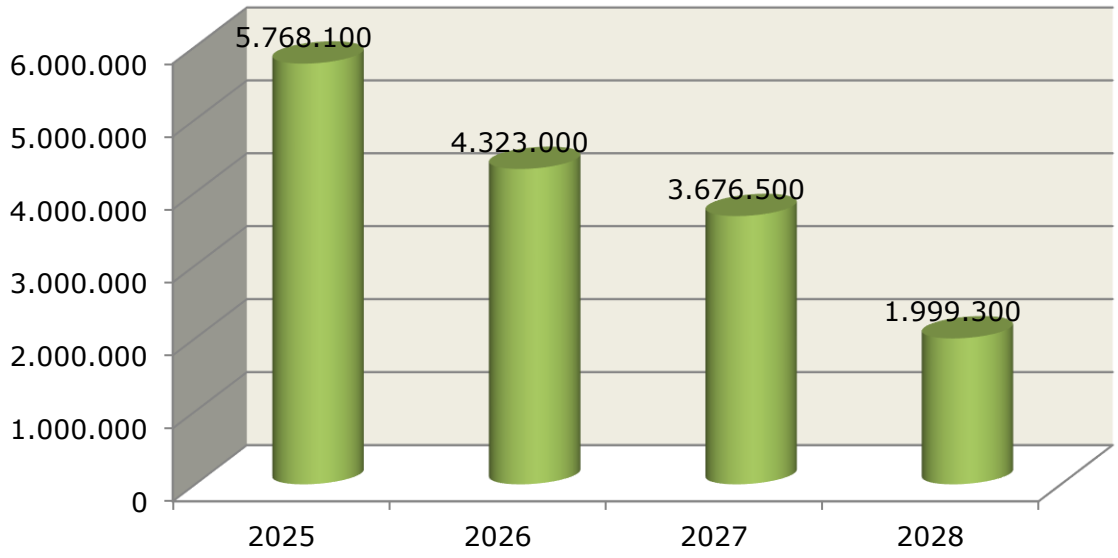
Nach der geltenden Erlasslage des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW ist für Pauschalzuweisungen nach dem GFG zur Finanzierung kommunaler Aufgaben im Sportbereich (Sportpauschale) sowie kommunaler Aufgaben im Schulbereich (Schul- und Bildungspauschale) unter bestimmten Voraussetzungen auch eine Verwendung der Finanzmittel für konsumtive Instandsetzungszwecke haushaltsrechtlich zulässig. Die entsprechenden Zuwendungen wurden ertragswirksam veranschlagt. Ferner wurden Landesförderungen nach der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zum Ausbau ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote für Kinder im Grundschulalter eingeplant, eine Landesförderung für die geplante Maßnahme „Radweg L557", für die Instandsetzung der Forstwege und für die Erstellung von Artenschutzgewässern. Eine Übersicht liefert die nachfolgende Tabelle:

		Planungsjahre			
Bezeichnung	**Maßnahme**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
68110001	Allg. Investitionspauschale	804.000	842.000	881.000	917.000
68110004	Feuerschutzpauschale	30.000	30.000	30.000	30.000
68110005	Landesförderung Offener Ganztag	41.200	66.700	0	0
68110005	Landesförderung Radweg L 557	275.000	0	0	0
68110005	Landesförderung Instandsetzung Forstwege	250.000	0	0	0
68110005	Landesförderung Erstellung von Artenschutzgewässern	13.500	0	0	0
Summe		**1.413.700**	**938.700**	**911.000**	**947.000**

7.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Eine Übersicht der veranschlagten investiven Auszahlungen liefert das folgende Schaubild. Anschließend erfolgt eine Darstellung der Kontenarten 782 (Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden), 783 (Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen), 784 (Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen) sowie 785 (Auszahlungen für Baumaßnahmen).

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden fallen innerhalb des Zeitraumes der Jahre 2025 bis 2028 wie folgt an:

		Planungsjahre			
Bezeichnung	**Maßnahme**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
A010702001	Grunderwerb Flächenpool	60.000	60.000	60.000	60.000
A130101001	Grunderwerb Gewässerrandstreifen	10.000	10.000	10.000	10.000
Summe		**70.000**	**70.000**	**70.000**	**70.000**

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen werden für unterschiedliche Verwaltungsbereiche vorgenommen.

		Planungsjahre			
Bezeichnung	**Maßnahme**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
A010101001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Verwaltungsführung	1.000	1.000	1.000	1.000
A010301001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Zentrale Dienste	10.000	5.000	5.000	5.000
A010303002	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Umweltbetrieb	15.000	15.000	15.000	15.000
A010303003	Erwerb von Fahrzeugen-Umweltbetrieb	60.000	300.000	115.000	60.000
A010601001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – TUIV	50.000	51.000	52.000	53.000
A010701001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Verwaltungsgebäude	2.000	2.000	2.000	2.000
A020101001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Sicherheit und Ordnung	1.000	1.000	1.000	1.000
A020303001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Märkte	2.000	2.000	2.000	2.000
A020801001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – Brandschutz	206.000	45.000	45.000	45.000
A020801025	Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen	900.000	1.600.000	250.000	150.000
A030101001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – Grundschulen	20.000	10.500	10.500	10.500
A030201001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – Gesamtschulen	28.000	28.000	28.000	28.000
A030201004	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – Inklusion	8.500	8.500	8.500	8.500
A030301001	Infrastrukturausbau Offener Ganztag	49.000	78.500	0	0
A040201001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – Biblio- und Mediathek	1.000	1.000	1.000	1.000
A050302001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – Übergangswohnheime	15.000	15.000	15.000	15.000
A080101001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – Sportförderung	8.500	8.500	8.500	8.500
A080201001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € – Freibad	2.500	2.500	2.500	2.500
A080202001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - BgA Sportstätten	5.000	5.000	5.000	5.000
A130201001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Friedhöfe	8.000	5.000	5.000	5.000
diverse	Erwerb von beweglichem Vermögen unterhalb Wertgrenze	406.600	373.500	377.000	386.300
Summe		**1.799.100**	**2.558.000**	**949.000**	**804.300**

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Auszahlungen für Baumaßnahmen sind im Jahr 2025 in Höhe eines Gesamtbetrages von 3.449.000 € vorgesehen. Die nachstehende Tabelle vermittelt einen Überblick über die Baumaßnahmen im Zeitraum 2025 bis 2028:

		Planungsjahre			
Bezeichnung	**Maßnahme**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
I010304003	Baumaßnahme Umweltbetrieb	75.000	75.000	0	0
I010701003	Instandsetzung Haus des Gastes	15.000	0	0	0
I010702002	Instandsetzung Mehrgenerationenpark	15.000	10.000	10.000	0
I020802014	Baumaßnahme Feuerwehrhaus Rödinghausen / Schwenningdorf	650.000	0	0	0
I030204003	Neuausstattung naturwissenschaftliche Fachräume	0	100.000	0	0
I030204006	Errichtung Inklusionsräume Gesamtschule	30.000	30.000	30.000	30.000
I030204012	Baumaßnahme Gesamtschule	1.400.000	750.000	0	0
A060302001	Erwerb von Spielgeräten – Kinderspielplätzen	180.000	40.000	40.000	40.000
I080201002	Investitionen Freibad	10.000	10.000	10.000	10.000
I120101059	Straßenausbau „Kleine Heide“	30.000	200.000	0	0
I120101212	Straßenausbau „Zum Nordbachsiek“	0	0	100.000	200.000
I120101224	Straßenausbau „Westkilverstraße“	0	105.000	0	0
I120101225	Straßenausbau „Fichtenweg“	30.000	0	175.000	0
I120101229	Straßenausbau „Schnurrbartstraße““	0	25.000	175.000	0
I120101234	Straßenausbau „Industriestraße“	65.000	0	0	0
I120101243	Straßenausbau „Nordbachweg“	77.000	0	0	0
I120101244	Straßenausbau „Dreianger“	55.000	0	0	0
I120101245	Straßenausbau „Holtkampstraße“	20.000	120.000	0	0

Bezeichnung	Maßnahme	2025	2026	2027	2028
I120101246	Straßenausbau „Westerbergstraße"	0	0	132.500	0
I120101248	Straßenausbau Gehweg „Kilverstraße"	0	0	95.000	0
I120101249	Straßenausbau Gehweg „Bruchstraße"	0	0	250.000	0
I120101250	Investitionen kommunale Infrastruktur „Radwegenetz"	150.000	150.000	150.000	0
I120101251	Radweg L 557	510.000	0	0	0
I120101256	Erneuerung / Instandsetzung von Gehwegen (Wegenetzkonzept)	0	0	440.000	0
I120101257	Infrastruktur Alte Dorfstraße (Netzanschlüsse)	25.000	0	0	0
I120101259	Instandsetzung forst-wirtschaftlicher Wege	425.000	0	0	0
I130101001	Investition Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorgemaßnah-men	50.000	30.000	0	0
I130201002	Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe	62.000	50.000	50.000	0
I120101252	Straßenausbau „Kirchweg"	0	0	0	180.000
I120101253	Straßenausbau „Im Osterfeld"	0	0	0	220.000
I120101254	Instandsetzung „Weg Friedhof Ostkilver"	0	0	0	80.000
I120101258	Straßenausbau „Heidestraße"	0	0	0	300.000
I120101001	Straßenausbau „Studieker Weg"	0	0	0	65.000
I130101004	Herstellung von Artenschutz-gewässern	25.000	0	0	0
Summe		**3.899.000**	**1.695.000**	**1.657.500**	**1.125.000**

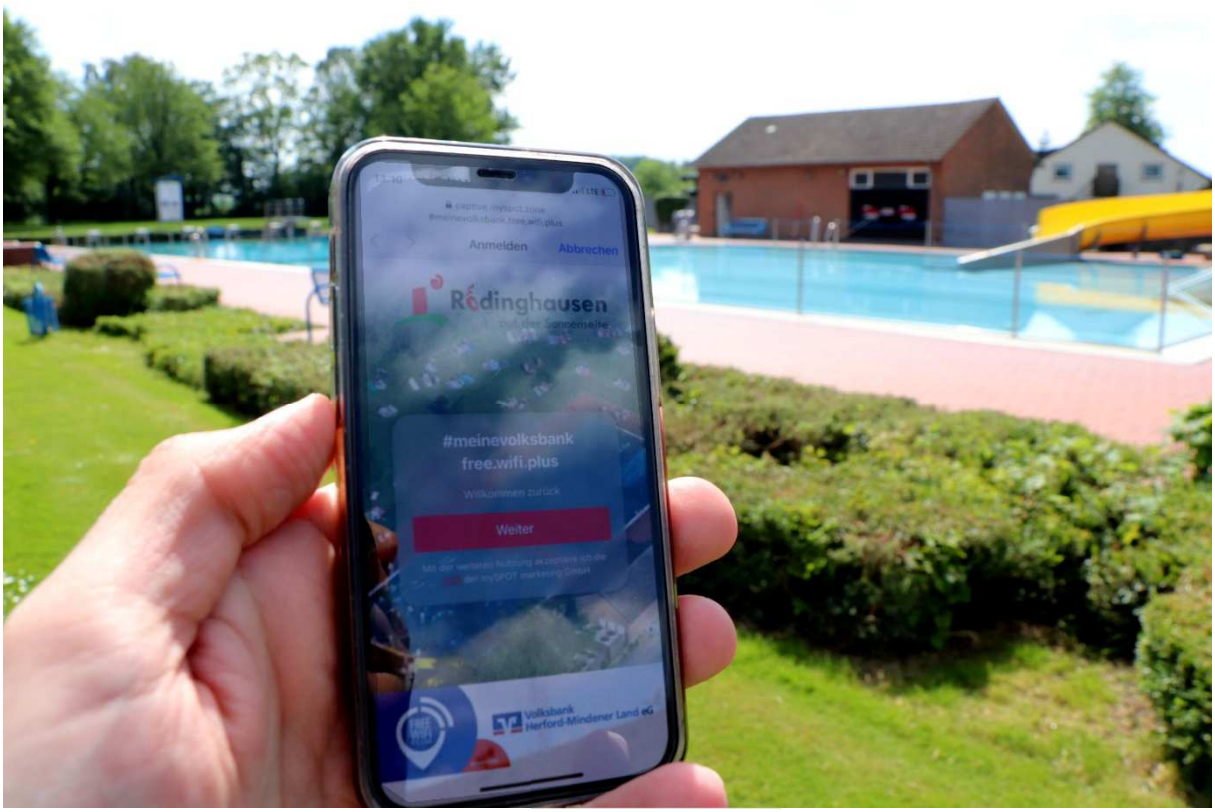
8

Anlagen

zum

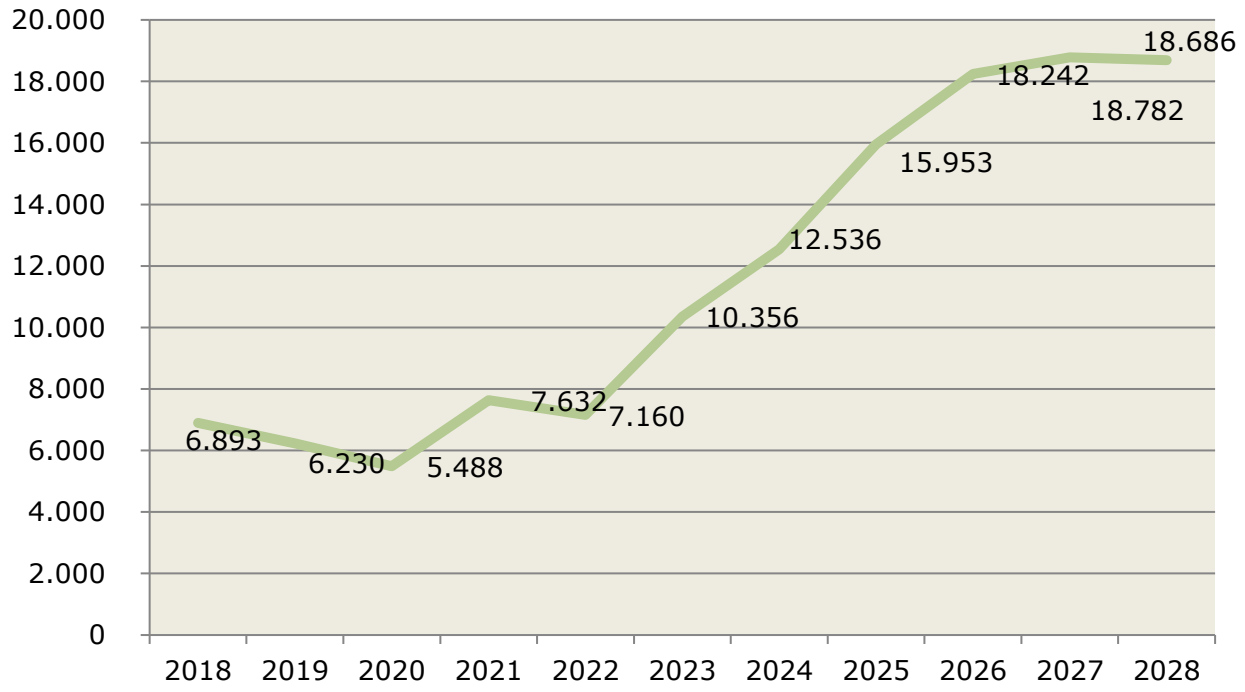
Haushaltsplan

2025



8. Anlagen zum Haushaltsplan 2025

8.1 **Schuldenstand** (für langfristige Investitionskredite)



8.2 Bürgschaften

			verbürgte Restschuld			
Name des Schuldners	**Kreditgeber**	**Darlehens-summe ursprünglich in €**	**Stand am Ende des Vorvor-jahres**	**Stand zu Beginn des Haushalts - jahres 2025**	**Voraussicht-licher Stand zum Ende des Haushalts-jahres 2025**	**Voraussicht-licher Stand zum Ende des Haushalts-jahres 2026**
			TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
KER mbH	NRW Bank	1.728.166,56	173	115	115	115
KER mbH	NRW Bank	28.000,00	16	15	15	15
KER mbH	NRW Bank	35.000,00	20	18	18	18
KER mbH	Sparkasse Herford	1.182.464,72	245	83	83	83
KER mbH	Sparkasse Herford	920.000,00	736	736	736	736
KER mbH	Sparkasse Herford	1.130.000,00	800	800	800	800
KER mbH	Sparkasse Herford	100.000,00	74	0	0	0
WWE GmbH & Co KG	Dt. Bank Luxembourg S.A., Commerzbank AG, Bielefeld, NORD/LB Luxembourg S.A., NRW Bank	3.359.840,00	781	736	690	650
Summe		**8.483.471,28**	**2.845**	**2.503**	**2.457**	**2.417**

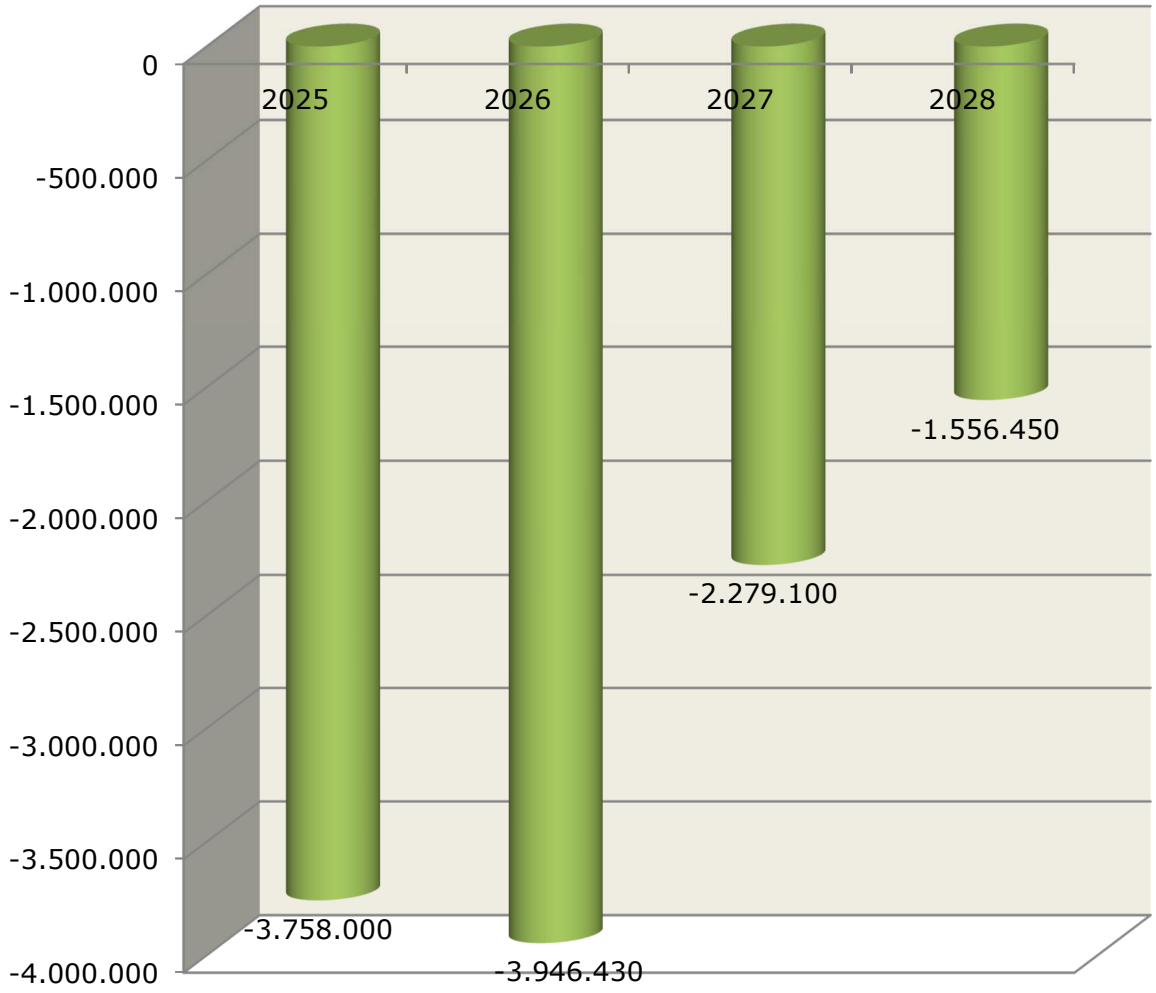
8.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit	Stand am Ende des Vorvor-jahres	Stand zu Beginn des Haushalts-jahres 2025	Voraussicht-licher Stand zum Ende des Haushalts-jahres 2025	Voraussicht-licher Stand zum Ende des Haushalts-jahres 2026
	TEUR	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR**
1. Anleihen	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**10.356**	**12.563**	**15.953**	**18.242**
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0
2.4.1 vom Bund	0	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen				
2.5 vom privaten Kreditmarkt	10.356	12.563	15.953	18.242
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	10.356	12.563	15.953	18.242
2.5.2 von übrigen Kreditgebern				
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**4.351**	**9.638**	**14.138**	**19.238**
3.1 vom öffentlichen Bereich				
3.2 vom privaten Kreditmarkt	4.351	9.638	14.138	19.238
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0**	**0**	**0**	**0**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**1.045**	**388**	**500**	**500**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**86**	**14**	**25**	**25**
7. sonstige Verbindlichkeiten	**202**	**119**	**150**	**150**
8. erhaltene Anzahlungen	**2.085**	**3.030**	**3.200**	**4.100**
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**18.125**	**25.752**	**34.054**	**42.343**
Nachrichtlich anzugeben:				
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten /Bürgschaften	**2.845**	**2.503**	**2.457**	**2.417**

8.4 Kassenlage

Die haushaltswirtschaftliche Situation hat –wie der Finanzplan aufzeigt - Auswirkungen auf die Liquidität. In dem nachfolgenden Diagramm ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Differenz von Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) in den Planungsjahren dargestellt. Dieser Saldo zeigt die Selbstfinanzierungskraft der Gemeinde aus laufender Verwaltungstätigkeit. Es zeigt sich, dass der Finanzplan 2025 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung 2026 bis 2028 über keine Eigenfinanzierungskraft verfügt. Allerdings lässt sich feststellen, dass sich das Jahresdefizit in fortschreitendem Zeitverlauf verringert. Hier macht sich die vorgenommene Hebesatzfortschreibung ebenso bemerkbar, wie Konsolidierungseffekte insbesondere im Bereich der Personalauszahlungen sowie bei den Auszahlungen aus Sach- und Dienstleistungen.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit



8.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs-ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres (T€):	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2025 T€	**2026 T€**	**2027 T€**	**2028 T€**	**Folgejahre T€**
2022	625	0	0	0	0
2023	835	318	0	0	0
2024	343	1387	0	0	0
Summe	**1.803**	**1.705**	**0**	**0**	**0**

Die im Haushaltsjahr 2025 veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen verursachen voraussichtliche Auszahlungen innerhalb des Haushaltsjahres 2026 ff:

Bezeichnung	Maßnahme	Gesamt-VE	Ausz. 2026	Ausz. 2027	Ausz. 2028
V010303001	Erwerb von Fahrzeugen – Umweltbetrieb	475.000 €	300.000 €	115.000 €	60.000 €
V010304003	Baumaßnahme Umweltbetrieb	75.000 €	75.000 €	-	-
V010702001	Grunderwerb Flächenpool	180.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
V020801025	Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen	2.000.000 €	1.600.000 €	250.000 €	150.000 €
V030204012	Baumaßnahme Gesamtschule	750.000 €	750.000 €		
V080201002	Investition Freibad	30.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
V120101059	Straßenausbau Kleine Heide	200.000 €	200.000 €		
V120101245	Straßenausbau Holtkampstraße	120.000 €	120.000 €		
V130101001	Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorgemaßnahmen	30.000 €	30.000 €		
V130201002	Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe	100.000 €	50.000 €	50.000 €	
		3.960.000 €	**3.195.000 €**	**485.000 €**	**280.000 €**

8.6 Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Fraktion	2025 -€-	2024 -€-	2023 -€-	
1	SPD	3.000	3.000	2.772	
2	CDU	2.100	2.100	1.992	
3	Bündnis 90 / Die Grünen	2.000	2.000	1.836	
4	FDP	1.700	1.700	1.368	
	insgesamt:	**8.800**	**8.800**	**7.968**	

Der Gesamtbetrag von 8.800 € ist bei dem Produkt 01 01 01 unter dem Sachkonto 54920001 veranschlagt. Über die Verwendung der Mittel ist ein Nachweis zu führen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Für die Fraktionsarbeit wird kein Personal gestellt, die Bereitstellung von Fahrzeugen erfolgt ebenfalls nicht.

Jede Fraktion hat die Möglichkeit, im Rahmen ihrer Fraktionsarbeit ihnen zugteilte Räume zu nutzen. Von dieser Möglichkeit wird zum Teil Gebrauch gemacht.

9

Ergebnisplan

und

Finanzplan

2025



9.1
Ergebnisplan
und
Finanzplan
2025



Gemeinde Rödinghausen
Ergebnisplan

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	24.194.344,36	24.259.000	25.135.000	25.442.500	27.068.500	28.670.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.049.890,22	2.083.650	1.988.200	2.028.700	2.011.200	2.019.300
+ Sonstige Transfererträge	80.361,05	40.000	95.000	90.000	90.000	90.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.554.222,70	1.929.100	2.127.000	2.173.700	2.211.200	2.234.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	289.058,62	305.100	338.400	353.500	356.100	356.100
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	976.251,16	839.000	1.049.000	1.027.400	1.068.300	1.090.700
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.499.184,14	409.300	984.400	534.700	525.200	451.500
= Ordentliche Erträge	**30.643.312,25**	**29.865.150**	**31.717.000**	**31.650.500**	**33.330.500**	**34.911.600**
- Personalaufwendungen	5.725.562,24	6.324.700	6.663.750	6.644.480	6.680.800	6.675.550
- Versorgungsaufwendungen	432.118,71	474.000	498.000	517.000	539.000	565.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.619.495,51	7.082.050	6.863.900	6.897.150	7.079.100	7.201.950
- Bilanzielle Abschreibungen	2.538.660,77	2.671.100	2.877.000	3.092.500	3.015.400	3.127.400
- Transferaufwendungen	19.078.732,13	17.097.250	17.775.650	17.965.850	17.592.050	18.260.250
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.146.726,21	1.813.700	1.831.100	1.704.250	1.729.250	1.754.500
= Ordentliche Aufwendungen	**39.541.295,57**	**35.462.800**	**36.509.400**	**36.821.230**	**36.635.600**	**37.584.650**
= Ordentliches Ergebnis	**-8.897.983,32**	**-5.597.650**	**-4.792.400**	**-5.170.730**	**-3.305.100**	**-2.673.050**
+ Finanzerträge	52.481,84	46.100	45.200	43.100	41.600	39.100
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	185.727,60	624.700	889.000	1.210.000	1.402.700	1.531.800
= Finanzergebnis	**-133.245,76**	**-578.600**	**-843.800**	**-1.166.900**	**-1.361.100**	**-1.492.700**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-9.031.229,08**	**-6.176.250**	**-5.636.200**	**-6.337.630**	**-4.666.200**	**-4.165.750**
+ Außerordentliche Erträge	5.198.123,76	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**5.198.123,76**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Jahresergebnis	**-3.833.105,32**	**-6.176.250**	**-5.636.200**	**-6.337.630**	**-4.666.200**	**-4.165.750**
- Globaler Minderaufwand	0,00	709.000	730.000	734.000	729.000	747.000
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-3.833.105,32**	**-5.467.250**	**-4.906.200**	**-5.603.630**	**-3.937.200**	**-3.418.750**

Gemeinde Rödinghausen
Finanzplan

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	24.693.943,27	24.259.000	25.135.000	25.442.500	27.068.500	28.670.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.124.271,75	1.143.650	1.055.100	1.091.100	1.119.100	1.145.100
+ Sonstige Transfereinzahlungen	68.324,96	40.000	95.000	90.000	90.000	90.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.508.985,61	1.853.500	2.032.000	2.085.200	2.132.600	2.155.400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	270.962,72	305.100	338.400	353.500	356.100	356.100
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	873.681,70	839.000	1.049.000	1.027.400	1.068.300	1.090.700
+ Sonstige Einzahlungen	433.451,06	396.500	389.400	389.700	390.200	389.500
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	52.481,84	46.100	45.200	43.100	41.600	39.100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**29.026.102,91**	**28.882.850**	**30.139.100**	**30.522.500**	**32.266.400**	**33.935.900**
- Personalauszahlungen	5.133.341,91	5.858.100	6.336.750	6.428.480	6.453.300	6.434.550
- Versorgungsauszahlungen	590.749,97	600.000	640.000	670.000	700.000	730.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.019.954,48	6.992.050	6.457.300	6.523.650	6.702.100	6.815.650
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	185.734,13	624.700	889.000	1.210.000	1.402.700	1.531.800
- Transferauszahlungen	20.015.229,24	17.857.250	17.775.650	17.965.850	17.592.050	18.260.250
- Sonstige Auszahlungen	1.878.581,54	1.837.750	1.798.400	1.670.950	1.695.350	1.720.100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit *	**33.823.591,27**	**33.769.850**	**33.897.100**	**34.468.930**	**34.545.500**	**35.492.350**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.797.488,36**	**-4.887.000**	**-3.758.000**	**-3.946.430**	**-2.279.100**	**-1.556.450**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.701.521,89	1.579.000	1.413.700	938.700	911.000	947.000
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.905,40	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.276,05	160.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.722.703,34**	**1.739.000**	**1.413.700**	**938.700**	**911.000**	**947.000**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	813.527,97	1.640.000	70.000	70.000	70.000	70.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.714.825,53	4.557.000	3.899.000	1.695.000	1.657.500	1.125.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermermögen	1.882.267,76	2.740.000	1.799.100	2.558.000	949.000	804.300
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	952,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.411.573,26**	**8.937.000**	**5.768.100**	**4.323.000**	**2.676.500**	**1.999.300**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-3.688.869,92**	**-7.198.000**	**-4.354.400**	**-3.384.300**	**-1.765.500**	**-1.052.300**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-8.486.358,28**	**-12.085.000**	**-8.112.400**	**-7.330.730**	**-4.044.600**	**-2.608.750**
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	4.389.322,02	6.797.500	3.947.800	3.010.800	1.388.500	666.000
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.532.507,51	5.645.000	4.500.000	5.100.000	3.500.000	2.800.000
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.129.774,19	472.440	530.550	722.050	848.650	850.050
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.350.000,00	11.910	11.900	11.900	11.900	11.900
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**7.442.055,34**	**11.958.150**	**7.905.350**	**7.376.850**	**4.027.950**	**2.604.050**
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	**-1.044.302,94**	**-126.850**	**-207.050**	**46.120**	**-16.650**	**-4.700**

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.580.205,15	180.000	230.000	22.950	69.070	52.420
= Liquide Mittel	**535.902,21**	**53.150**	**22.950**	**69.070**	**52.420**	**47.720**
*nachrichtlich Globaler Minderaufwand	0,00	-709.000	-730.000	-734.000	-729.000	-747.000

9.2 Ergebnisplan und Finanzplan mit Sachkonten 2025



Gemeinde Rödinghausen
Ergebnisplan

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	**24.194.344,36**	**24.259.000**	**25.135.000**	**25.442.500**	**27.068.500**	**28.670.000**
40110001 Grundsteuer A	87.437,96	89.000	49.000	52.000	54.000	57.000
40120001 Grundsteuer B	1.797.614,88	2.031.000	1.513.000	1.608.000	1.711.000	1.819.000
40130001 Gewerbesteuer	14.830.008,40	14.000.000	15.000.000	14.800.000	15.900.000	17.000.000
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.294.967,98	5.817.000	6.203.000	6.556.000	6.923.000	7.256.000
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.478.490,30	1.650.000	1.670.000	1.704.000	1.740.000	1.778.000
40310001 Vergnügungssteuer	41.609,49	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
40320001 Hundesteuer	50.629,75	49.000	65.000	67.000	68.000	70.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	613.585,60	583.000	595.000	615.500	632.500	650.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**2.049.890,22**	**2.083.650**	**1.988.200**	**2.028.700**	**2.011.200**	**2.019.300**
41210001 Kurortehilfe vom Land	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
41410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	418.764,00	429.000	433.000	453.000	474.000	494.000
41410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	60.000,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
41410003 Landeszuweisung (OGTGS)	320.191,00	330.000	325.000	345.000	345.000	345.000
41410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässser	136,97	12.000	12.000	8.000	8.000	8.000
41410005 Sonstige Landszuweisungen Schulbereich	25.168,34	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
41410006 Unterhaltungs- und Aufwandspauschale nach dem GFG	136.424,37	137.000	137.000	143.000	150.000	156.000
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	10.874,01	0	0	0	0	0
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	87.676,77	97.250	13.900	7.700	7.700	7.700
41410013 Landeszuweisung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
41410014 Klima- und Forstpauschale	6.627,93	6.000	7.800	8.000	8.000	8.000
41470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unterneh	816,50	900	900	900	900	900
41470002 Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.360,00	1.500	500	500	500	500
41480001 Zuschüsse von privaten Personen	2.000,00	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	829.655,33	836.800	832.300	833.300	787.800	770.000
41616661 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.519,00	12.600	10.700	16.200	16.200	16.200
41618881 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	90.676,00	90.600	90.100	88.100	88.100	88.000
+ Sonstige Transfererträge	**80.361,05**	**40.000**	**95.000**	**90.000**	**90.000**	**90.000**
42110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	80.361,05	30.000	90.000	90.000	90.000	90.000
42110002 Ersatz von soz. Leistg. Kriegsflüchtlinge	0,00	10.000	5.000	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.554.222,70**	**1.929.100**	**2.127.000**	**2.173.700**	**2.211.200**	**2.234.000**
43110001 Verwaltungsgebühren	86.971,64	94.000	94.400	90.900	91.400	91.400
43210001 Benutzungsgebühren	436.302,09	822.400	1.016.900	1.043.700	1.069.400	1.078.500
43210002 Gebühren Abfallbeseitigung	809.507,94	742.100	761.700	781.100	802.300	816.000
43210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	33.127,30	30.000	36.000	36.000	36.000	36.000
43210005 Elternbeiträge Schulbetreuung OGTGS	109.373,00	165.000	123.000	133.500	133.500	133.500
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	78.940,73	75.600	78.600	78.600	78.600	78.600

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenausgleich	0,00	0	16.400	9.900	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**289.058,62**	**305.100**	**338.400**	**353.500**	**356.100**	**356.100**
44110001 Mieten und Pachten	42.687,12	13.500	23.800	23.800	23.800	23.800
44118881 Mieten und Pachten	5.200,00	8.500	7.500	7.500	7.500	7.500
44118882 Mieten und Pachten 19% USt	420,15	0	0	0	0	0
44210001 Erträge aus Verkauf	52.054,74	45.500	51.500	52.000	52.500	52.500
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.615,01	14.100	14.100	14.200	15.300	15.300
44610003 Entgelt Schulbetreuung OGTGS	566,47	0	0	0	0	0
44610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	116.325,00	155.000	173.000	187.000	187.000	187.000
44610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	14.270,10	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
44618881 Benutzungsentgelte 7 %	34.545,20	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
44618882 Benutzungsentgelte 19 %	16.374,83	17.500	19.500	20.000	21.000	21.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**976.251,16**	**839.000**	**1.049.000**	**1.027.400**	**1.068.300**	**1.090.700**
44810001 Kostenerstattung vom Land	211.788,11	200.000	300.000	300.000	300.000	300.000
44810002 Kostenerstattung für Wahlen vom Land	0,00	10.000	5.000	0	10.000	0
44810003 Kostenerstattung vom Land Flüchtlinge	63.000,00	0	0	0	0	0
44820001 Kostenerstattung für Wahlen vom Kreis	6.554,59	0	20.000	0	0	0
44820002 Erstattung von Lehrgangsaufwendungen	9.329,79	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitigung	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44850002 Verwaltungskostenbeitrag Sondervermögen Abwasserbeseitigung	242.380,37	160.000	162.000	164.000	166.000	168.000
44850003 Kostenerstattung KERmbH	3.462,60	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44850004 Verwaltungskostenbeitrag KERmbH	18.500,00	46.000	47.000	48.000	50.000	52.000
44850005 Erstattung aus Vergütungen	375.432,22	385.000	480.000	480.000	506.500	534.500
44870001 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	5.672,52	4.500	4.600	4.800	5.000	5.200
44870002 Kostenerstattung DS für PPK	31.137,51	17.000	13.400	13.600	13.800	14.000
44880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	5.421,72	500	0	0	0	0
44880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	2.661,91	0	0	0	0	0
44888881 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	909,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**1.499.184,14**	**409.300**	**984.400**	**534.700**	**525.200**	**451.500**
45110001 Konzessionsabgabe Strom	250.364,56	250.000	230.000	230.000	230.000	230.000
45110002 Konzessionsabgabe Wasser	27.086,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
45110003 Konzessionsabgabe Gas	27.809,68	30.000	42.000	42.000	42.000	42.000
45420001 Erträge a. d. Veräußerg. v. VM. gegenst. >800 €	3.396,00	0	0	0	0	0
45438881 Erträge a. d. Veräußerg. v. GWG´s	288,40	0	0	0	0	0
45610001 Bußgelder	5.394,03	7.000	4.500	5.000	5.000	4.500
45620001 Säumniszuschläge und Mahngebühren	23.361,65	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
45620002 Verspätungszuschläge	6.100,00	0	0	0	0	0
45620005 Gewerbesteuer Habenzinsen	-13.162,81	0	0	0	0	0
45630001 Erträge aus Bürgschaften	16.614,88	20.100	16.000	15.800	15.700	15.500
45650001 Weitere sonstige ordentliche Erträge	449,73	0	0	0	0	0
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	421.602,13	12.800	595.000	145.000	135.000	62.000

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
45828881 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.153,90	0	0	0	0	0
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	666.022,21	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	33.115,83	26.700	25.600	25.600	25.800	25.800
45910002 Erträge aus Schadenfällen	10.038,47	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	4.624,40	10.500	14.600	14.600	15.000	15.000
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	148,97	200	200	200	200	200
45916661 Andere sonstige ordentliche Erträge	11.776,11	12.000	13.500	13.500	13.500	13.500
45918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	**30.643.312,25**	**29.865.150**	**31.717.000**	**31.650.500**	**33.330.500**	**34.911.600**
- Personalaufwendungen	**5.725.562,24**	**6.324.700**	**6.663.750**	**6.644.480**	**6.680.800**	**6.675.550**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	636.805,24	683.400	698.200	656.700	643.550	630.200
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	3.485.237,26	3.985.800	4.357.400	4.461.400	4.492.600	4.488.250
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	39.984,92	20.000	16.700	17.200	17.600	18.000
50190002 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte Honorarkräfte	5.050,00	0	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	260.625,89	239.000	259.850	265.730	267.000	267.000
50290001 Beitrag Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	220,79	0	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	701.125,08	836.700	911.300	934.050	939.050	937.500
50390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	1.470,92	3.200	3.300	3.400	3.500	3.600
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	36.681,98	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	264.993,00	249.000	142.000	166.000	175.000	186.000
50610001 Zuführung zu Beihilfe-Rückstellungen f. Beschäftigte	60.206,00	87.000	47.000	50.000	52.500	55.000
50710001 Zuführung zu Altersteilzeit-Rückstellung	0,00	100.600	138.000	0	0	0
50710002 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	222.639,90	30.000	0	0	0	0
50718882 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	10.521,26	0	0	0	0	0
- Versorgungsaufwendungen	**432.118,71**	**474.000**	**498.000**	**517.000**	**539.000**	**565.000**
51510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Versorgungsempfänger	352.296,26	312.000	321.000	333.000	349.000	367.000
51610001 Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	79.822,45	162.000	177.000	184.000	190.000	198.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**6.619.495,51**	**7.082.050**	**6.863.900**	**6.897.150**	**7.079.100**	**7.201.950**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	393.672,36	536.000	413.100	424.200	447.800	456.300
52156661 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	3.000	3.500	3.500	4.000	4.000
52158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	121.432,38	82.000	87.000	79.000	79.000	82.000
52160001 Aufwand Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	124.298,83	92.500	85.000	87.000	89.000	91.000
52160002 Aufwand Instandhaltung Straßenbeleuchtung	34.806,23	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
52160003 Aufwand Instandhaltung landw. Wirtschaftswege	70.360,39	70.000	65.000	67.000	69.000	71.000
52160005 Aufwand Unterhaltung von Wanderwegen	4.447,40	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52160006 Aufwand Festwert Straßenbeleuchtung	99.153,22	70.000	0	0	0	0
52180001 Zuführung zu Instandhaltungsrücklagen	56.022,00	0	0	0	0	0
52330001 Aufwand Kostenerstattung KRZ	178.873,01	210.000	240.000	250.000	260.000	270.000
52330002 Aufwand Innovationserstattung KRZ	23.194,92	35.000	25.000	27.000	29.000	31.000
52360001 Aufwand für Bearbeitung kommunaler Aufgaben	52.029,70	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
52360002 Aufwand für Beihilfearbeitung	3.696,00	5.100	5.300	5.500	5.700	5.900

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
52370001 Betriebskostenzuschuss lokaler Rundfunk	104,99	150	150	150	150	150
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	27.600,26	1.042.800	985.100	1.000.000	1.023.400	1.036.600
52410002 Aufwendungen für Strom	291.043,95	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	231.898,16	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	57.132,49	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	341.904,39	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	36.653,44	0	0	0	0	0
52410009 Aufwendungen für Stromkosten Straßenbeleuchtung	108.623,87	60.000	75.000	77.000	79.000	81.000
52416661 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	19,21	1.050	1.000	1.000	1.200	1.200
52416662 Aufwendungen für Strom	150,36	200	200	200	250	250
52418881 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	1.550,54	299.000	270.000	274.000	278.000	282.000
52418882 Aufwendungen für Strom	46.965,65	0	0	0	0	0
52418883 Aufwendungen für Heizung	73.744,02	0	0	0	0	0
52418884 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	40.997,63	0	0	0	0	0
52418885 Aufwendungen für Reinigung	98.139,07	0	0	0	0	0
52418886 Aufwendungen für Abfallbeseitung	3.339,16	0	0	0	0	0
52420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	42.538,23	40.000	35.000	25.000	25.000	25.000
52420002 Aufwand Umsetzung Wasserrahmenrichltlinie	5.638,47	15.000	15.000	10.000	10.000	10.000
52420003 Aufwand Brückenhauptprüfungen	0,00	8.500	5.000	5.000	13.500	5.000
52420004 Aufwand Festwert Verkehrszeichen	10.545,90	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
52420005 Aufwand Unterhaltung Löschwasserstellen	26.519,68	20.000	21.500	23.500	25.000	26.000
52420006 Aufwand Winterdienst	14.304,06	21.500	22.000	22.500	22.500	22.500
52420007 Aufwand Anteil Straßenentwässerung	315.400,00	298.000	298.000	298.000	298.000	298.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	197.563,83	285.700	261.900	227.000	232.000	237.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	110.772,04	135.200	147.100	140.300	143.300	144.900
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	230.129,48	208.000	209.100	183.000	186.500	195.800
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	243.462,70	222.000	193.000	186.000	186.000	186.000
52558881 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.387,61	5.900	5.900	6.500	7.000	7.200
52558882 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	7.000	4.500	4.500	4.500	4.500
52710001 Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	57.169,57	51.200	56.600	57.800	59.050	60.400
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach CoronaAufholen nach Corona	10.874,01	0	0	0	0	0
52730001 Aufwendungen f. Lehr- und Unterrichtsmittel	31.514,78	38.000	39.400	40.600	41.800	43.000
52730002 Aufwendungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	162.320,92	178.000	187.000	195.000	202.000	209.000
52730005 Aufwendungen für Schulveranstaltungen	5.285,19	4.500	4.100	4.200	4.300	4.400
52730008 Aufwendungen für die Mittagsverpflegung	14.846,89	23.300	23.000	23.400	23.900	24.400
52790001 Aufwendungen Projekt Audit familiengerechteKommune	1.703,56	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790002 Aufwendungen für Gleichstellungsangelegenheiten	0,00	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
52790004 Aufwendungen Ordnungsbehördliche Maßnahmen	17.536,64	18.000	20.000	22.000	22.000	22.000
52790005 Aufwendungen f. d. Durchführung von Märkten	75.458,67	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52790006 Aufwendungen f. d. Erwerb von Pässen und Ausweisen	43.946,83	53.000	53.000	50.000	50.000	50.000
52790007 Aufwendungen f. d. Erwerb v. Familienstammbüchern	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
52790008 Aufwendungen für Wahlen	217,37	15.000	70.000	2.500	25.000	15.000
52790009 Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr	13.571,10	6.000	11.000	12.000	12.000	12.000
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	41.582,19	42.000	45.100	47.700	50.800	53.400
52790012 Aufwendungen f. d. Öffentlichkeitsarbeit	1.007,49	3.000	1.500	1.500	1.600	1.600
52790013 Aufwendungen für die Grundschulbetreuung	624,35	1.000	0	0	0	0
52790015 Aufwendungen f. d. Erwerb von Büchern und Medien	14.934,87	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
52790016 Aufwand für kulturelle Veranstaltungen	30.952,70	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
52790017 Aufwendungen f. d. Durchführung der Ferienspiele	4.278,91	9.000	8.500	8.500	8.500	8.500
52790019 Aufwendungen f. d. Fremdenverkehrsförderung	782,24	1.500	14.000	9.000	1.500	1.500
52790020 Aufwendungen für Planungskosten	42.974,77	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000
52790021 Aufwendungen für die Müllabfuhr	426.138,47	418.000	435.000	440.000	445.000	450.000
52790022 Aufwendungen für Umweltschutzmaßnahmen	3.618,60	0	0	0	0	0
52790023 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	12.456,68	25.000	20.000	25.000	25.000	25.000
52790025 Aufwendungen f. d. Altenbetreuung und Seniorenfeiern	11.142,41	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
52790026 Aufwendungen f. d. Jugendpflege	1.608,88	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790027 Aufwendungen f. Überprüfung d. Kinderspielplätze	3.323,28	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790028 Aufwendungen f. besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.651,72	0	0	0	0	0
52790030 Aufwendungen MVA Bielefeld-Herford	120.460,78	112.300	127.600	130.500	132.000	135.000
52790032 Aufwendungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	1.559,43	23.000	23.500	24.000	24.500	25.000
52790035 Aufwendungen Förderprogramm “Jung kauft Alt“	0,00	2.000	0	0	0	0
52790036 Aufwendungen f. d. Sondermüllbeseitigung	22.823,16	23.300	23.300	23.400	23.500	23.600
52790037 Aufwendungen f. d. Erstellung Baumkataster	9.172,31	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52790038 Aufwendungen für Brandschauen	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52790039 Aufwendungen f. d. Kompostierung von Bioabfall	28.873,31	29.600	31.000	33.000	35.000	37.000
52790040 Aufwendungen für Baumpflegearbeiten	72.720,60	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	79.900,02	80.500	82.700	84.900	85.600	87.600
52790043 Zustandserfassung Infrastrukturvermögen	654,50	3.000	19.000	19.250	19.500	19.500
52790044 Aufwand f. Konzeptionierung Kinderspielplätze	16.782,09	0	0	0	0	0
52790045 Aufwendungen für Mobilitätskonzept	19.920,60	0	0	0	0	0
52790046 Aufwendungen f betriebliches Gesundheitsmanagement	0,00	7.500	14.000	14.000	14.000	14.000
52790047 Aufwendungen f Grünabfallsammelplatz	19.816,05	21.000	15.000	15.000	15.000	15.000
52910001 Aufwand Schülerbeförderung	768.047,92	830.000	822.000	874.800	907.500	940.500
52910003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.988,50	9.250	17.250	17.250	17.250	17.250
52910005 Aufwand f. d. Erstellung ISEK	0,00	10.000	10.000	0	0	0
52910007 Aufwendungen Kommunale Wärmeplanung	0,00	100.000	0	0	0	0
52910008 Aufwendungen für Klimaschutzkonzept	0,00	30.000	0	0	0	0
52910009 Âufwendungen Löschwasserkonzept	0,00	15.000	0	0	0	0
52910011 Aufwendungen f. d. Kooperationspartner	696.137,52	768.000	875.000	953.000	972.000	991.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**2.538.660,77**	**2.671.100**	**2.877.000**	**3.092.500**	**3.015.400**	**3.127.400**
57010002 Bilanzielle Abschreibungen Bilanzierungshilfe	0,00	0	0	149.000	149.000	149.000
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	2.193.066,69	2.306.500	2.511.450	2.586.150	2.512.350	2.645.450

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
57116661 Abschreibung auf Sachanlagen	0,00	17.800	19.850	15.450	15.450	15.450
57118881 Abschreibung auf Sachanlagen	345.594,08	346.800	345.700	341.900	338.600	317.500
- Transferaufwendungen	**19.078.732,13**	**17.097.250**	**17.775.650**	**17.965.850**	**17.592.050**	**18.260.250**
53120001 Aufwand Schulkostenbeitrag Musikschule	3.840,00	15.000	7.500	7.500	7.500	7.500
53130001 Aufwand Zuwendung Zweckverband VHS im Kreis Herford	26.611,90	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
53130002 Aufwand Versorgungsumlage Zweckverband VHS imKreis Herford	4.877,74	4.900	6.000	6.200	6.400	6.600
53180001 Zuschuss Führerscheinerwerb	6.626,88	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
53180002 Zuschuss Verein Deutscher Schiedsmänner	281,00	300	300	300	300	300
53180003 Zuschuss Biologiezentrum	50,00	50	50	50	50	50
53180004 Zuschuss Schülermitverwaltung	200,00	200	200	200	200	200
53180006 Zuschuss n. d. Kulturförderrichtlinien	900,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
53180007 Zuschuss DRK u. a.	5.369,78	250	250	250	250	250
53180008 Zuschuss evangelische Kirchengemeinde	191.731,32	210.000	250.000	260.000	270.000	280.000
53180009 Zuschuss Freizeiten, Lager, etc.	528,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
53180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Naturerlebnispfad	0,00	2.000	2.000	0	0	0
53180011 Zuschuss Sportförderung	19.185,33	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
53180012 Zuschuss Windelentsorgung	24.925,70	20.000	26.000	26.000	26.000	26.000
53180014 Zuschuss Forstbetriebsverband	21.865,41	20.000	0	0	0	0
53180015 Zuschuss Gemeinschaft deutscher Wald	73,00	100	100	100	100	100
53180017 Zuschuss DRK	97.648,94	112.000	116.000	118.000	120.000	122.000
53180018 Zuschuss Jugendherbergswerk	0,00	150	150	150	150	150
53180019 Zuschuss Gemeindesportverband	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
53180020 Zuschuss Kuckucksnest	21.250,00	27.000	28.000	29.000	30.000	31.000
53180021 Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
53180022 Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.460,00	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
53180023 Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300,00	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
53180024 Sonstige Zuschüsse	26.901,00	0	0	0	0	0
53180027 Zuschuss Förderprogramm “Sonnenenergie für die Sonnenseite“	72.625,00	75.000	50.000	0	0	0
53390001 Sonstige soziale Leistungen	1.700,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53390004 Aufwand Grundleistungen nach dem AsylbLG	68.875,10	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000
53390005 Aufwand Geldleistungen pers. Bedürfnisse AsylbLG	321.163,27	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
53390006 Aufwand ambulante Krankenhilfe AsylblG	3.647,57	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
53390007 Aufwand stationäre Krankenhilfe AsylbLG	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
53390008 Aufwand für Kriegsflüchtlinge	20.402,32	10.000	5.000	0	0	0
53410001 Gewerbesteuerumlage	1.223.452,59	1.140.000	1.170.000	1.154.000	1.240.000	1.326.000
53740001 Kreisumlage	10.753.248,26	8.362.000	8.743.000	9.047.000	8.980.000	9.325.000
53750001 Jugendamtsumlage	5.930.236,65	5.927.000	6.280.000	6.211.000	6.140.000	6.364.000
53910001 Übernahme des Freibadeintritts	501,00	600	600	600	600	600
53910002 Investitionsumlage Krankenhaus	167.316,00	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
53910003 Zuschuss Materialien (Deutschkurse etc.)	33,19	1.000	800	800	800	800
53910004 Weiterleitung Landeszuwendung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
53910005 Integrationsmaßnahmen	1.977,60	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000
53950002 Verlustabdeckung mhv GmbH	6.427,58	412.000	320.000	335.000	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**5.146.726,21**	**1.813.700**	**1.831.100**	**1.704.250**	**1.729.250**	**1.754.500**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	111.035,09	49.800	94.600	44.200	45.300	47.400
54120002 Personalratsaufwendungen	250,20	250	250	250	250	250
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	186.045,35	185.050	160.850	79.550	79.700	79.750
54120004 Aufwendungen für Arbeitssicherheit	14.528,02	18.000	18.000	21.000	18.000	21.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	9.276,92	12.300	11.350	12.250	11.300	11.250
54128881 Aufwand Aus- und Fortbildung	50,00	600	600	600	700	700
54128883 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	1.393,64	1.000	1.400	1.400	1.500	1.500
54210001 Entschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder	137.890,00	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000
54210002 Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	88.731,67	95.250	100.300	103.300	105.300	107.300
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	420.123,84	528.950	510.850	498.650	525.150	525.250
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	47.975,76	71.200	65.200	68.200	71.400	74.400
54228881 Aufwand für Mieten und Pachten	3.747,13	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54230001 Aufwendungen für Leasing	22.281,84	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	27.862,56	46.000	56.500	60.500	59.700	61.700
54290002 Aufwand f. d. Erstellung Brandschutzbedarfsplan	7.068,72	0	0	0	0	0
54290003 Aufwand f. d. Durchführung von Prüfungen	2.639,40	1.500	1.600	1.700	1.500	1.500
54290004 Aufwendungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	2.748,31	3.000	2.500	3.000	3.000	2.500
54290005 Aufwand eGovernment	10.095,70	15.000	45.000	49.000	53.000	58.000
54296664 Aufwendungen f. Jahresabschluss und Beratungs-	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	146.215,80	88.350	94.700	92.200	90.250	92.050
54310003 Aufwend. Konzessionsverfahren Wasserversorgung	2.043,83	3.000	0	0	0	0
54310004 Aufwend. Konzessionsverfahren Gasversorgung	23.736,95	6.000	0	0	0	0
54310005 Aufwendungen für Repräsentation	14.110,90	14.000	14.600	14.600	14.600	14.600
54310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	2.500,57	2.600	2.700	2.800	2.900	3.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	17.916,98	17.200	16.500	15.900	16.000	16.100
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	56.878,98	62.750	64.700	65.200	65.700	66.000
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	47.189,95	31.250	32.250	31.550	31.950	32.350
54310010 Aufwand künstl. / kulturelle Bildung an Schulen	5.087,40	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
54310011 Beratungsleistungen Breitbandausbau	42.113,14	25.000	15.000	15.000	0	0
54310020 Aufwendungen f. öffentliche Bekanntmachungen	15.492,06	0	0	0	0	0
54310050 Rücklastschriftgebühr	152,11	300	300	300	300	300
54318881 Geschäftsaufwendungen	2.631,13	3.200	3.000	3.300	3.600	3.800
54318888 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	559,43	1.100	1.100	1.100	1.200	1.200
54410002 Mitgliedsbeitrag Forstbetriebsverband Rödinghausen	190,20	200	200	200	200	200
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	12.407,75	12.750	13.250	13.750	14.250	14.750
54450001 Aufwendungen für Steuern	4.327,01	4.450	5.200	5.250	5.300	5.450
54456661 Aufwendungen für Steuern	772,26	500	500	500	500	500
54456665 Gewerbesteuer	1.418,40	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
54458881 Aufwendungen für Steuern	183,93	200	300	300	300	300
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	176.306,57	195.100	190.800	188.800	193.700	196.700
54460004 Aufwand Schülerunfallversicherung	69.168,37	75.000	73.500	75.000	76.500	77.900
54466661 Aufwendungen für Versicherungen	867,01	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54468881 Aufwendungen für Versicherungen	15.012,90	16.250	16.800	17.600	18.300	18.400
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	618.891,20	0	0	0	0	0
54910001 Verfügungsmittel	100,00	500	500	500	500	500
54920001 Fraktionszuwendungen	7.968,00	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	625.000,00	0	0	0	0	0
54950002 Zuführung sonstige Rückstellung Kreisumlage	1.455.637,93	0	0	0	0	0
54950003 Zuführung sonstige Rückstellung Jugendamtsumlage	611.999,31	0	0	0	0	0
54950004 Zuführung Prüfungsrückstellungen	26.500,00	29.500	29.500	30.000	30.500	31.000
54950005 Zuführung Rückstellungen für Jahresabschlüsse	6.500,00	7.000	0	0	0	0
54956662 Zuführung Rückstellung für Jahresabschlüsse	1.650,00	1.200	1.300	1.400	1.500	1.500
54958882 Zuführung Rückstellung für Jahresabschlüsse	2.000,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
54990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	39.451,99	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**39.541.295,57**	**35.462.800**	**36.509.400**	**36.821.230**	**36.635.600**	**37.584.650**
= Ordentliches Ergebnis	**-8.897.983,32**	**-5.597.650**	**-4.792.400**	**-5.170.730**	**-3.305.100**	**-2.673.050**
+ Finanzerträge	**52.481,84**	**46.100**	**45.200**	**43.100**	**41.600**	**39.100**
46158881 Zinserträge von verbundenen Unternehmen	21.219,51	32.900	32.000	30.000	29.000	27.000
46170001 Zinserträge von Kreditinstituten	12.500,00	12.500	12.500	12.400	11.900	11.400
46510001 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	18.083,51	0	0	0	0	0
46510002 Gewinnanteile aus Beteiligungen (Dividenden)	678,82	700	700	700	700	700
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**185.727,60**	**624.700**	**889.000**	**1.210.000**	**1.402.700**	**1.531.800**
55170001 Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	79.264,94	301.700	404.000	525.200	568.000	577.300
55170002 Zinsaufwendg. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	99.783,88	305.000	482.000	682.000	832.000	952.000
55170003 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-12.203,66	0	0	0	0	0
55178881 Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	18.882,44	18.000	3.000	2.800	2.700	2.500
= Finanzergebnis	**-133.245,76**	**-578.600**	**-843.800**	**-1.166.900**	**-1.361.100**	**-1.492.700**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-9.031.229,08**	**-6.176.250**	**-5.636.200**	**-6.337.630**	**-4.666.200**	**-4.165.750**
+ Außerordentliche Erträge	**5.198.123,76**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	5.198.123,76	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**5.198.123,76**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Jahresergebnis	**-3.833.105,32**	**-6.176.250**	**-5.636.200**	**-6.337.630**	**-4.666.200**	**-4.165.750**
- Globaler Minderaufwand	**0,00**	**709.000**	**730.000**	**734.000**	**729.000**	**747.000**
99990005 Globaler Minderaufwand	0,00	709.000	730.000	734.000	729.000	747.000
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-3.833.105,32**	**-5.467.250**	**-4.906.200**	**-5.603.630**	**-3.937.200**	**-3.418.750**

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	**24.693.943,27**	**24.259.000**	**25.135.000**	**25.442.500**	**27.068.500**	**28.670.000**
60110001 Grundsteuer A	87.029,10	89.000	49.000	52.000	54.000	57.000
60120001 Grundsteuer B	1.780.021,20	2.031.000	1.513.000	1.608.000	1.711.000	1.819.000
60130001 Gewerbesteuer	15.030.989,47	14.000.000	15.000.000	14.800.000	15.900.000	17.000.000
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.601.942,59	5.817.000	6.203.000	6.556.000	6.923.000	7.256.000
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.488.365,51	1.650.000	1.670.000	1.704.000	1.740.000	1.778.000
60310001 Vergnügungssteuer	41.609,49	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
60320001 Hundesteuer	50.400,31	49.000	65.000	67.000	68.000	70.000
60510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	613.585,60	583.000	595.000	615.500	632.500	650.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**1.124.271,75**	**1.143.650**	**1.055.100**	**1.091.100**	**1.119.100**	**1.145.100**
61210001 Kurortehilfe vom Land	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
61410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	418.764,00	429.000	433.000	453.000	474.000	494.000
61410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	60.000,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
61410003 Landeszuweisung OGTGS	320.191,00	330.000	325.000	345.000	345.000	345.000
61410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässser	136,97	12.000	12.000	8.000	8.000	8.000
61410005 Sonstige Landeszuweisungen Schulbereich	31.235,23	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
61410006 Unterhaltungs- und Aufwandspauschale nach dem GFG	136.424,37	137.000	137.000	143.000	150.000	156.000
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	10.874,01	0	0	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	80.841,74	97.250	13.900	7.700	7.700	7.700
61410013 Landeszuweisung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
61410014 Klima- und Forstpauschale	6.627,93	6.000	7.800	8.000	8.000	8.000
61470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unterneh	816,50	900	900	900	900	900
61470002 Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.360,00	1.500	500	500	500	500
61480001 Zuschüsse von privaten Personen	2.000,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfereinzahlungen	**68.324,96**	**40.000**	**95.000**	**90.000**	**90.000**	**90.000**
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	68.324,96	30.000	90.000	90.000	90.000	90.000
62110002 Ersatz von soz. Leistg. Kriegsflüchtlinge	0,00	10.000	5.000	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.508.985,61**	**1.853.500**	**2.032.000**	**2.085.200**	**2.132.600**	**2.155.400**
63110001 Verwaltungsgebühren	87.436,18	94.000	94.400	90.900	91.400	91.400
63210001 Benutzungsgebühren	471.295,91	822.400	1.016.900	1.043.700	1.069.400	1.078.500
63210002 Gebühren Abfallbeseitigung	807.408,23	742.100	761.700	781.100	802.300	816.000
63210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	33.274,80	30.000	36.000	36.000	36.000	36.000
63210005 Elternbeiträge Schulbetreuung OGTGS	109.570,49	165.000	123.000	133.500	133.500	133.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**270.962,72**	**305.100**	**338.400**	**353.500**	**356.100**	**356.100**
64110001 Mieten und Pachten	29.344,16	13.500	23.800	23.800	23.800	23.800
64118881 Mieten und Pachten	5.200,00	8.500	7.500	7.500	7.500	7.500
64118882 Mieten und Pachten 19% USt	420,15	0	0	0	0	0

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	44.041,04	45.500	51.500	52.000	52.500	52.500
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.762,72	14.100	14.100	14.200	15.300	15.300
64610003 Entgelt Schulbetreuung OGTGS	566,47	0	0	0	0	0
64610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	119.278,09	155.000	173.000	187.000	187.000	187.000
64610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	13.310,70	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
64618881 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	34.553,63	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
64618882 Sonstige Benutzungsentgelte	17.485,76	17.500	19.500	20.000	21.000	21.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**873.681,70**	**839.000**	**1.049.000**	**1.027.400**	**1.068.300**	**1.090.700**
64810001 Kostenerstattung vom Land	218.788,11	200.000	300.000	300.000	300.000	300.000
64810002 Kostenerstattung für Wahlen	0,00	10.000	5.000	0	10.000	0
64810003 Kostenerstattung vom Land Flüchtlinge	49.000,00	0	0	0	0	0
64820001 Kostenerstattung für Wahlen	6.554,59	0	20.000	0	0	0
64820002 Erstattung von Lehrgangsaufwendungen	9.329,78	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
64840001 Kostenerstattung vom sonstigen öffentl. Bereich	85.615,23	0	0	0	0	0
64850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitigung	136,25	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
64850002 Verwaltungskostenbeitrag Sondervermögen Abwasserbeseitigung	168.891,72	160.000	162.000	164.000	166.000	168.000
64850003 Kostenerstattung KERmbH	5.450,25	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
64850004 Verwaltungskostenbeitrag KERmbH	26.459,94	46.000	47.000	48.000	50.000	52.000
64850005 Erstattung aus Vergütungen	288.517,33	385.000	480.000	480.000	506.500	534.500
64870001 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	4.241,38	4.500	4.600	4.800	5.000	5.200
64870002 Kostenerstattung DSD für PPK	5.742,00	17.000	13.400	13.600	13.800	14.000
64880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	1.383,39	500	0	0	0	0
64880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	2.661,91	0	0	0	0	0
64888881 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	909,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige Einzahlungen	**433.451,06**	**396.500**	**389.400**	**389.700**	**390.200**	**389.500**
65110001 Konzessionsabgabe Strom	250.364,56	250.000	230.000	230.000	230.000	230.000
65110002 Konzessionsabgabe Wasser	27.086,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
65110003 Konzessionsabgabe Gas	27.809,68	30.000	42.000	42.000	42.000	42.000
65213001 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	9.124,58	0	0	0	0	0
65220001 Einzahlung aus Vorsteuerüberhang (Steuern)	39.686,73	0	0	0	0	0
65610001 Bußgelder	6.183,53	7.000	4.500	5.000	5.000	4.500
65620001 Säumniszuschläge und Mahngebühren	19.238,58	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
65620002 Verspätungszuschläge	3.425,00	0	0	0	0	0
65620005 Gewerbesteuer Habenzinsen	-13.866,62	0	0	0	0	0
65630001 Einzahlungen aus Bürgschaften	3.582,33	20.100	16.000	15.800	15.700	15.500
65650001 Weiter sonstige ordentliche Erträge	429,36	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	30.601,17	26.700	25.600	25.600	25.800	25.800
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	8.927,13	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	4.541,12	10.500	14.600	14.600	15.000	15.000
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	128,19	200	200	200	200	200
65916661 Andere sonstige ordentliche Erträge	16.189,72	12.000	13.500	13.500	13.500	13.500

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
65918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	**52.481,84**	**46.100**	**45.200**	**43.100**	**41.600**	**39.100**
66158881 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen	21.219,51	32.900	32.000	30.000	29.000	27.000
66170001 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	12.500,00	12.500	12.500	12.400	11.900	11.400
66510001 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	18.083,51	0	0	0	0	0
66510002 Gewinnanteile aus Beteiligungen (Dividenden)	678,82	700	700	700	700	700
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**29.026.102,91**	**28.882.850**	**30.139.100**	**30.522.500**	**32.266.400**	**33.935.900**
- Personalauszahlungen	**5.133.341,91**	**5.858.100**	**6.336.750**	**6.428.480**	**6.453.300**	**6.434.550**
70100001 Finanzrechnung aus Vorschuss	9.507,00	0	0	0	0	0
70110001 Besoldung Beamte	634.357,94	683.400	698.200	656.700	643.550	630.200
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	3.487.051,64	3.985.800	4.357.400	4.461.400	4.492.600	4.488.250
70190001 Sonstige Beschäftigte	39.993,15	20.000	16.700	17.200	17.600	18.000
70190002 Sonstige Beschäftigte Honorarkräfte	5.050,00	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	260.625,89	239.000	259.850	265.730	267.000	267.000
70290001 Beitrag Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	220,79	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	700.970,98	836.700	911.300	934.050	939.050	937.500
70390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	1.470,92	3.200	3.300	3.400	3.500	3.600
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	-5.906,40	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
- Versorgungsauszahlungen	**590.749,97**	**600.000**	**640.000**	**670.000**	**700.000**	**730.000**
71210001 Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte	482.456,55	440.000	460.000	480.000	500.000	520.000
71410001 Auszahlungen Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	108.293,42	160.000	180.000	190.000	200.000	210.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**6.019.954,48**	**6.992.050**	**6.457.300**	**6.523.650**	**6.702.100**	**6.815.650**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	516.836,85	611.000	413.100	424.200	447.800	456.300
72156661 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	3.000	3.500	3.500	4.000	4.000
72158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	145.662,65	82.000	87.000	79.000	79.000	82.000
72160001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	133.300,80	364.500	85.000	87.000	89.000	91.000
72160002 Auszahlungen Unterhaltung Straßenbeleuchtung	36.146,11	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
72160003 Auszahlung Unterhaltung landw. Wirtschaftswege	58.414,09	70.000	65.000	67.000	69.000	71.000
72160005 Auszahlungen Unterhaltung Wanderwege	4.447,40	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
72160006 Auszahlungen Festwert Straßenbeleuchtung	101.965,26	70.000	0	0	0	0
72330001 Auszahlung Kostenerstattung KRZ	187.378,73	210.000	240.000	250.000	260.000	270.000
72330002 Auszahlung Innovationserstattung KRZ	22.667,22	35.000	25.000	27.000	29.000	31.000
72360001 Erstattungen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	52.238,91	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
72360002 Aufwand für Beihilfebearbeitung	2.163,09	5.100	5.300	5.500	5.700	5.900
72370001 Betriebskostenzuschuss lokaler Rundfunk	104,99	150	150	150	150	150
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	31.485,93	1.042.800	985.100	1.000.000	1.023.400	1.036.600
72410002 Auszahlung Strom	215.348,88	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	212.410,84	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	54.471,64	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	339.451,00	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	36.015,62	0	0	0	0	0

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
72410009 Auszahlungen für Strom Straßenbeleuchtung	-4.846,17	60.000	75.000	77.000	79.000	81.000
72416661 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2,40	1.050	1.000	1.000	1.200	1.200
72416662 Auszahlungen Strom	136,01	200	200	200	250	250
72418881 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	1.477,20	299.000	270.000	274.000	278.000	282.000
72418882 Auszahlungen für Strom	51.680,20	0	0	0	0	0
72418883 Auszahlungen für Heizung	61.530,16	0	0	0	0	0
72418884 Auszahlungen für Wasser und Kanal	35.802,60	0	0	0	0	0
72418885 Auszahlungen für Reinigung	106.294,46	0	0	0	0	0
72418886 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	3.041,26	0	0	0	0	0
72420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	46.280,73	40.000	35.000	25.000	25.000	25.000
72420002 Auszahlungen Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	11.389,47	15.000	15.000	10.000	10.000	10.000
72420003 Auszahlungen Brückenhauptprüfungen	0,00	8.500	5.000	5.000	13.500	5.000
72420004 Auszahlungen Festwert Verkehrszeichen	10.545,90	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
72420005 Unterhaltung von Löschwasserstellen	30.587,13	20.000	21.500	23.500	25.000	26.000
72420006 Auszahlungen für Winterdienst	14.290,52	21.500	22.000	22.500	22.500	22.500
72420007 Auszahlungen f. Anteil Straßenentwässerung	315.400,00	298.000	298.000	298.000	298.000	298.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	176.112,66	285.700	261.900	227.000	232.000	237.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	109.922,04	135.200	147.100	140.300	143.300	144.900
72558881 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	5.418,13	5.900	5.900	6.500	7.000	7.200
72710001 Auszahlungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	62.189,79	51.200	56.600	57.800	59.050	60.400
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	12.927,01	0	0	0	0	0
72730001 Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	31.788,97	38.000	39.400	40.600	41.800	43.000
72730002 Auszahlungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	168.774,06	178.000	187.000	195.000	202.000	209.000
72730005 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	5.189,36	4.500	4.100	4.200	4.300	4.400
72730008 Auszahlungen für Mittagsverpflegung	17.140,69	23.300	23.000	23.400	23.900	24.400
72790001 Auszahlung Projekt Audit familiengerechte Kommune	1.679,30	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
72790002 Auszahlungen für Gleichstellungsangelegenheiten	0,00	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
72790004 Auszahlungen für ordnungsbehördliche Maßnahmen	17.697,64	18.000	20.000	22.000	22.000	22.000
72790005 Auszahlungen für die Durchführung von Märkten	60.453,93	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000
72790006 Auszahlungen für den Erwerb von Pässen und Ausweisen	43.206,55	53.000	53.000	50.000	50.000	50.000
72790007 Auszahlungen f. d. Erwerb von Familienstammbüchern	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
72790008 Auszahlungen für Wahlen	217,37	15.000	70.000	2.500	25.000	15.000
72790009 Auszahlungen für die Jugendfeuerwehr	9.398,58	6.000	11.000	12.000	12.000	12.000
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	41.330,29	42.000	45.100	47.700	50.800	53.400
72790012 Auszahlungen Öffentlichkeitsarbeit	1.007,49	3.000	1.500	1.500	1.600	1.600
72790013 Auszahlungen für die Grundschulbetreuung	624,35	1.000	0	0	0	0
72790015 Auszahlungen f. d. Erwerb von Büchern und Medien	14.798,11	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
72790016 Auszahlungen für kulturelle Veranstaltungen	30.886,10	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
72790017 Auszahlungen für Ferienspiele	3.702,91	9.000	8.500	8.500	8.500	8.500
72790019 Auszahlungen für die Fremdenverkehrsförderung	782,24	1.500	14.000	9.000	1.500	1.500
72790020 Auszahlungen für Planungskosten	64.984,18	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
72790021 Auszahlungen für Müllabfuhr	407.204,42	418.000	435.000	440.000	445.000	450.000
72790022 Auszahlungen für Umweltschutzmaßnahmen	3.618,60	0	0	0	0	0
72790023 Auszahlungen für Klimaschutzmaßnahmen	12.456,68	25.000	20.000	25.000	25.000	25.000
72790025 Auszahlungen f. d. Altenbetreuung u. Seniorenfeiern	11.415,76	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
72790026 Auszahlungen für die Jugendpflege	1.531,32	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
72790027 Auszahlungen f. d. Überprüfung der Kinderspielplätze	3.323,28	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
72790028 Auszahlungen f. besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.651,72	0	0	0	0	0
72790030 Auszahlungen f. MVA Bielefeld-Herford	120.460,75	112.300	127.600	130.500	132.000	135.000
72790032 Auszahlungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	1.559,43	23.000	23.500	24.000	24.500	25.000
72790035 Auszahlungen Förderprogramm " Jung kauft Alt"	0,00	2.000	0	0	0	0
72790036 Auszahlungen f. d. Sondermüllbeseitigung	22.823,16	23.300	23.300	23.400	23.500	23.600
72790037 Auszahlungen f. d. Erstellung Baumkataster	4.902,89	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000
72790038 Auszahlungen f. Brandschauen	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
72790039 Auszahlungen f. d. Kompostierung von Biomüll	28.883,90	29.600	31.000	33.000	35.000	37.000
72790040 Auszahlungen für Baumpflegearbeiten	72.253,52	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	79.933,77	80.500	82.700	84.900	85.600	87.600
72790043 Zustandserfassung Infrastruktur	654,50	3.000	19.000	19.250	19.500	19.500
72790044 Auszahlungen f. Konzeptionierung Kinderspielplätze	16.782,09	0	0	0	0	0
72790045 Auszahlungen für Mobilitätskonzept	19.920,60	0	0	0	0	0
72790046 Auszahlungen f betriebliches Gesundheitsmanagement	0,00	7.500	14.000	14.000	14.000	14.000
72790047 Auszahlungen f Grünabfallsammelplatz	19.025,83	21.000	15.000	15.000	15.000	15.000
72910001 Auszahlungen Schülerbeförderungskosten	774.072,61	830.000	822.000	874.800	907.500	940.500
72910003 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	6.988,50	9.250	17.250	17.250	17.250	17.250
72910005 Auszahlung Erstellung städteb. Entwicklungsk. ISEK	0,00	10.000	10.000	0	0	0
72910007 Auszahlungen Kommunale Wärmeplanung	0,00	100.000	0	0	0	0
72910008 Auszahlungen für Klimaschutzkonzept	0,00	30.000	0	0	0	0
72910009 Auszahlungen für Löschwasserkonzept	0,00	15.000	0	0	0	0
72910011 Aufwendungen f. Dienstleistungen im Schulbereich	696.137,52	768.000	875.000	953.000	972.000	991.000
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	**185.734,13**	**624.700**	**889.000**	**1.210.000**	**1.402.700**	**1.531.800**
75170001 Zinsauszahlungen Kreditinstitut	79.264,94	301.700	404.000	525.200	568.000	577.300
75170002 Zinsausz. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	99.790,41	305.000	482.000	682.000	832.000	952.000
75170003 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-12.203,66	0	0	0	0	0
75178881 Zinsauszahlungen Kreditinstitut	18.882,44	18.000	3.000	2.800	2.700	2.500
- Transferauszahlungen	**20.015.229,24**	**17.857.250**	**17.775.650**	**17.965.850**	**17.592.050**	**18.260.250**
73120001 Schulkostenbeitrag Musikschule	3.840,00	15.000	7.500	7.500	7.500	7.500
73130001 Zuwendung Zweckverband VHS im Kreis Herford	26.611,90	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
73130002 Versorgungsumlage Zweckverband VHS im KreisHerford	4.877,74	4.900	6.000	6.200	6.400	6.600
73170001 Zuweisgungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	38.862,16	0	0	0	0	0
73170002 Auszahlung Eigenanteil Breitbandausbau II	0,00	600.000	0	0	0	0
73180001 Zuschuss Führerscheinerwerb	6.626,88	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
73180002 Zuschuss Verein Deutscher Schiedsmänner	281,00	300	300	300	300	300

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
73180003 Zuschuss Biologiezentrum	50,00	50	50	50	50	50
73180004 Zuschuss Schülermitverwaltung	200,00	200	200	200	200	200
73180006 Zuschuss n. d. Kulturförderrichtlinien	900,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
73180007 Zuschuss DRK u. a.	5.369,78	250	250	250	250	250
73180008 Zuschuss evangelische Kirchengemeinde	192.950,11	255.000	250.000	260.000	270.000	280.000
73180009 Zuschuss Freizeiten, Lager, etc.	528,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
73180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Natur-erlebnispfad	0,00	2.000	2.000	0	0	0
73180011 Zuschuss Sportförderung	4.035,33	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
73180012 Zuschuss Windelentsorgung	32.349,30	20.000	26.000	26.000	26.000	26.000
73180014 Zuschuss Forstbetriebsverband	36.822,91	20.000	0	0	0	0
73180015 Zuschuss Gemeinschaft Deutscher Wald	73,00	100	100	100	100	100
73180017 Zuschuss DRK	97.648,94	112.000	116.000	118.000	120.000	122.000
73180018 Zuschuss Jugendherbergswerk	0,00	150	150	150	150	150
73180019 Zuschuss Gemeindesportverband	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
73180020 Zuschuss Kuckucksnest	21.250,00	27.000	28.000	29.000	30.000	31.000
73180021 Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
73180022 Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.460,00	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
73180023 Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300,00	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
73180024 Sonstige Zuschüsse	24.261,00	0	0	0	0	0
73180027 Zuschuss Förderprogramm “Sonnenenergie für die Sonnenseite“	59.825,00	75.000	50.000	0	0	0
73390001 Sonstige soziale Leistungen	1.700,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
73390004 Auszahlung Grundleisteistung nach dem AsylbLG	73.619,10	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000
73390005 Auszahlungen Geldleistungen pers. Bedürfnisse	325.936,34	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
73390006 Auszahlungen ambulante Krankenhilfe AsylblG	112.126,78	90.000	10.000	10.000	10.000	10.000
73390007 Auszahlungen stationäre Krankenhilfe AsylbLG	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
73390008 Auszahlungen an Kriegsflüchtlinge	23.916,51	10.000	5.000	0	0	0
73410001 Gewerbesteuerumlage	1.097.051,72	1.140.000	1.170.000	1.154.000	1.240.000	1.326.000
73740001 Kreisumlage	10.753.248,26	8.362.000	8.743.000	9.047.000	8.980.000	9.325.000
73750001 Jugendamtsumlage	6.848.034,63	5.927.000	6.280.000	6.211.000	6.140.000	6.364.000
73910001 Übernahme Freibadeintritt	501,00	600	600	600	600	600
73910002 Investitionsumlage Krankenhaus	167.316,00	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
73910003 Zuschuss Materialien (Deutschkurse etc.)	58,25	1.000	800	800	800	800
73910004 Weiterleitung Landeszuwendung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
73910005 Integrationsmaßnahmen	97,60	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000
73950002 Verlustabdeckung mhv GmbH	0,00	452.000	320.000	335.000	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**1.878.581,54**	**1.837.750**	**1.798.400**	**1.670.950**	**1.695.350**	**1.720.100**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	93.114,15	49.800	94.600	44.200	45.300	47.400
74120002 Auszahlungen für den Personalrat	250,20	250	250	250	250	250
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	184.533,40	185.050	160.850	79.550	79.700	79.750
74120004 Auszahlungen für die Arbeitssicherheit	6.122,04	18.000	18.000	21.000	18.000	21.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	9.129,17	12.300	11.350	12.250	11.300	11.250

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
74128881 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	50,00	600	600	600	700	700
74128883 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	1.393,64	1.000	1.400	1.400	1.500	1.500
74210001 Entschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder	137.890,00	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000
74210002 Auszahlungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	91.272,66	95.250	100.300	103.300	105.300	107.300
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	456.892,64	528.950	510.850	498.650	525.150	525.250
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	59.757,50	71.200	65.200	68.200	71.400	74.400
74228881 Auszahlungen für Mieten und Pachten	5.211,50	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
74230001 Auszahlungen für Leasing	23.312,85	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	27.862,56	46.000	56.500	60.500	59.700	61.700
74290002 Auszahlungen Erstellung Brandschutzbedarfsplan	7.068,72	0	0	0	0	0
74290003 Auszahlungen f. d. Durchführung von Prüfungen	35.831,37	61.500	1.600	1.700	1.500	1.500
74290004 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	6.477,83	5.000	2.500	3.000	3.000	2.500
74290005 Auszahlungen eGovernment	9.615,70	15.000	45.000	49.000	53.000	58.000
74296664 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungs-	1.080,90	1.650	1.000	1.000	1.000	1.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	123.060,58	88.350	94.700	92.200	90.250	92.050
74310003 Aufwend. Konzessionsverfahren Wasserversorgung	2.365,13	3.000	0	0	0	0
74310004 Aufwend. Konzessionsverfahren Gasversorgung	19.284,56	6.000	0	0	0	0
74310005 Auszahlungen für Repräsentation	13.053,78	14.000	14.600	14.600	14.600	14.600
74310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	2.451,86	2.600	2.700	2.800	2.900	3.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	17.728,42	17.200	16.500	15.900	16.000	16.100
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	56.603,99	62.750	64.700	65.200	65.700	66.000
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	41.664,53	31.250	32.250	31.550	31.950	32.350
74310010 Auszahlungen für künstl. / kulturelle Bildung	5.087,40	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
74310011 Beratungsleistungen Breitbandausbau	40.672,32	25.000	15.000	15.000	0	0
74310020 Auszahlungen f. öffentliche Bekanntmachungen	15.492,06	0	0	0	0	0
74310050 Auszahlungen Bankrückläufer	152,11	300	300	300	300	300
74318881 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	3.111,73	3.200	3.000	3.300	3.600	3.800
74318888 Auszahlungen für Post- Fernmeldegebühren	562,12	1.100	1.100	1.100	1.200	1.200
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	172,00	0	0	0	0	0
74410002 Mitgliedsbeitrag Forstbetriebsverband Rödinghausen	190,20	200	200	200	200	200
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	12.407,75	12.750	13.250	13.750	14.250	14.750
74413001 Vorsteuerauszahlung	53.329,99	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	3.897,78	4.450	5.200	5.250	5.300	5.450
74456661 Auszahlungen für Steuern	772,26	500	500	500	500	500
74456665 Gewerbesteuer	1.418,40	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
74458881 Auszahlungen für Steuern	183,93	200	300	300	300	300
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	175.483,54	195.100	190.800	188.800	193.700	196.700
74460004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	69.168,37	75.000	73.500	75.000	76.500	77.900
74466661 Auszahlungen für Versicherungen	867,01	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
74468881 Auszahlungen für Versicherungen	15.012,90	16.250	16.800	17.600	18.300	18.400
74910001 Verfügungsmittel	100,00	500	500	500	500	500

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
74920001 Fraktionszuwendungen	7.968,00	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
74990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	39.451,99	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit *	**33.823.591,27**	**33.769.850**	**33.897.100**	**34.468.930**	**34.545.500**	**35.492.350**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.797.488,36**	**-4.887.000**	**-3.758.000**	**-3.946.430**	**-2.279.100**	**-1.556.450**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**1.701.521,89**	**1.579.000**	**1.413.700**	**938.700**	**911.000**	**947.000**
68110001 Investitionspauschale	769.921,01	780.000	804.000	842.000	881.000	917.000
68110004 Feuerschutzpauschale	35.456,09	29.000	30.000	30.000	30.000	30.000
68110005 Landeszuweisungen	892.294,79	446.000	579.700	66.700	0	0
68120001 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	324.000	0	0	0	0
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	3.850,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	**7.905,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	7.617,00	0	0	0	0	0
68328882 Einz. aus der Veräußerg. v. Gegenst. unter 800 €	288,40	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	**13.276,05**	**160.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
68810002 Anliegerbeiträgebeiträge	13.276,05	160.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.722.703,34**	**1.739.000**	**1.413.700**	**938.700**	**911.000**	**947.000**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**813.527,97**	**1.640.000**	**70.000**	**70.000**	**70.000**	**70.000**
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	813.527,97	1.640.000	70.000	70.000	70.000	70.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**2.714.825,53**	**4.557.000**	**3.899.000**	**1.695.000**	**1.657.500**	**1.125.000**
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.239.522,63	1.795.000	2.170.000	955.000	30.000	30.000
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	76.044,60	295.000	10.000	10.000	10.000	10.000
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.381.954,39	2.407.000	1.539.000	690.000	1.577.500	1.045.000
78528881 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.454,77	0	0	0	0	0
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	7.849,14	60.000	180.000	40.000	40.000	40.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermermögen	**1.882.267,76**	**2.740.000**	**1.799.100**	**2.558.000**	**949.000**	**804.300**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	1.411.998,77	1.933.000	1.385.000	2.177.000	564.500	410.500
78316661 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	360.000	0	0	0	0
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	5.510,81	10.000	7.500	7.500	7.500	7.500
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	221.463,48	208.000	209.100	183.000	186.500	195.800
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	243.294,70	222.000	193.000	186.000	186.000	186.000
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	7.000	4.500	4.500	4.500	4.500
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	**952,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78910002 Rückzahlung investiver Zuweisungen und Zuschüsse	952,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.411.573,26**	**8.937.000**	**5.768.100**	**4.323.000**	**2.676.500**	**1.999.300**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-3.688.869,92**	**-7.198.000**	**-4.354.400**	**-3.384.300**	**-1.765.500**	**-1.052.300**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-8.486.358,28**	**-12.085.000**	**-8.112.400**	**-7.330.730**	**-4.044.600**	**-2.608.750**
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	**4.389.322,02**	**6.797.500**	**3.947.800**	**3.010.800**	**1.388.500**	**666.000**
69270001 Kreditaufnahme f. Investkredite v. Kreditinstit.	4.341.492,49	6.761.000	3.947.800	3.010.800	1.388.500	666.000
69580001 Rückflüsse von Darlehen	409,04	600	0	0	0	0
69588882 Rückflüsse von Darlehn	47.420,49	35.900	0	0	0	0

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	**16.532.507,51**	**5.645.000**	**4.500.000**	**5.100.000**	**3.500.000**	**2.800.000**
69370001 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.532.507,51	5.645.000	4.500.000	5.100.000	3.500.000	2.800.000
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	**1.129.774,19**	**472.440**	**530.550**	**722.050**	**848.650**	**850.050**
79270001 Tilgung von Krediten f. Investitionen Kreditinst.	1.129.774,19	472.440	530.550	722.050	848.650	850.050
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	**12.350.000,00**	**11.910**	**11.900**	**11.900**	**11.900**	**11.900**
79370001 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.350.000,00	11.910	11.900	11.900	11.900	11.900
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**7.442.055,34**	**11.958.150**	**7.905.350**	**7.376.850**	**4.027.950**	**2.604.050**
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	**-1.044.302,94**	**-126.850**	**-207.050**	**46.120**	**-16.650**	**-4.700**
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	**1.580.205,15**	**180.000**	**230.000**	**22.950**	**69.070**	**52.420**
9999000 Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.580.205,15	180.000	230.000	22.950	69.070	52.420
= Liquide Mittel	**535.902,21**	**53.150**	**22.950**	**69.070**	**52.420**	**47.720**
***nachrichtlich Globaler Minderaufwand**	**0,00**	**-709.000**	**-730.000**	**-734.000**	**-729.000**	**-747.000**
99990007 Globaler Minderaufwand Finanz	0,00	-709.000	-730.000	-734.000	-729.000	-747.000

10
Haushaltsquerschnitt
der
Teilergebnispläne
und
Teilfinanzpläne
2025



Querschnitt der Teilergebnispläne 2025

PB/PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
01	**Innere Verwaltung**	**1.063.200**	**5.708.700**	**-4.645.500**	**0**	**-4.645.500**	**0**	**-4.645.500**
01.0101	Verwaltungsführung und Gremien	800	486.950	-486.150	0	-486.150	0	-486.150
01.0102	Beschäftigtenvertretung	0	2.000	-2.000	0	-2.000	0	-2.000
01.0103	Zentrale Dienste	713.500	2.384.450	-1.670.950	0	-1.670.950	0	-1.670.950
01.0104	Personalwesen	270.000	1.064.650	-794.650	0	-794.650	0	-794.650
01.0105	Finanz- und Rechnungswesen	21.400	469.850	-448.450	0	-448.450	0	-448.450
01.0106	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)	2.600	491.800	-489.200	0	-489.200	0	-489.200
01.0107	Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	54.900	575.900	-521.000	0	-521.000	0	-521.000
01.0108	Versicherungsangelegenheiten	0	95.800	-95.800	0	-95.800	0	-95.800
01.0109	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	0	137.300	-137.300	0	-137.300	0	-137.300
02	**Sicherheit und Ordnung**	**216.900**	**2.089.650**	**-1.872.750**	**0**	**-1.872.750**	**0**	**-1.872.750**
02.0201	Sicherheit und Ordnung	15.000	241.100	-226.100	0	-226.100	0	-226.100
02.0203	Märkte	27.900	113.500	-85.600	0	-85.600	0	-85.600
02.0204	Verkehrssicherung und -lenkung	1.000	24.900	-23.900	0	-23.900	0	-23.900
02.0205	Einwohnerangelegenheiten	71.000	301.800	-230.800	0	-230.800	0	-230.800
02.0206	Personenstandswesen	8.000	31.050	-23.050	0	-23.050	0	-23.050
02.0207	Statistik und Wahlen	25.000	85.550	-60.550	0	-60.550	0	-60.550
02.0208	Brandschutz	69.000	1.291.750	-1.222.750	0	-1.222.750	0	-1.222.750
03	**Schulträgeraufgaben**	**994.300**	**4.791.550**	**-3.797.250**	**0**	**-3.797.250**	**0**	**-3.797.250**
03.0301	Schulträgeraufgaben Grundschulen	155.500	1.211.400	-1.055.900	0	-1.055.900	0	-1.055.900
03.0302	Gesamtschule	166.800	2.323.650	-2.156.850	0	-2.156.850	0	-2.156.850
03.0303	Schulische Ganztagsbetreuung	672.000	1.206.000	-534.000	0	-534.000	0	-534.000
03.0304	Grundschulen	0	50.500	-50.500	0	-50.500	0	-50.500
04	**Kultur und Wissenschaft**	**34.600**	**301.400**	**-266.800**	**0**	**-266.800**	**0**	**-266.800**
04.0401	Musikschule, Volkshochschule	0	45.500	-45.500	0	-45.500	0	-45.500
04.0402	Bibliothek und Mediathek	2.600	121.500	-118.900	0	-118.900	0	-118.900
04.0403	Kulturelle Angelegenheiten	32.000	134.400	-102.400	0	-102.400	0	-102.400
05	**Soziale Leistungen**	**1.323.300**	**1.640.400**	**-317.100**	**0**	**-317.100**	**0**	**-317.100**
05.0501	Allgemeine soziale Hilfen	0	155.950	-155.950	0	-155.950	0	-155.950

PB/PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
05.0503	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	1.323.300	1.484.450	-161.150	0	-161.150	0	-161.150
06	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**3.300**	**615.150**	**-611.850**	**0**	**-611.850**	**0**	**-611.850**
06.0601	Kindergartenangelegenheiten	0	493.050	-493.050	0	-493.050	0	-493.050
06.0602	Kinder- und Jugendangelegenheiten	1.500	30.450	-28.950	0	-28.950	0	-28.950
06.0603	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	1.800	91.650	-89.850	0	-89.850	0	-89.850
08	**Sportförderung**	**201.100**	**1.186.300**	**-985.200**	**29.000**	**-956.200**	**0**	**-956.200**
08.0801	Sportförderung	48.000	211.900	-163.900	0	-163.900	0	-163.900
08.0802	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten	153.100	974.400	-821.300	29.000	-792.300	0	-792.300
09	**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**	**2.400**	**263.500**	**-261.100**	**0**	**-261.100**	**0**	**-261.100**
09.0901	Räumliche Planung und Entwicklung	2.400	263.500	-261.100	0	-261.100	0	-261.100
10	**Bauen und Wohnen**	**0**	**34.450**	**-34.450**	**0**	**-34.450**	**0**	**-34.450**
10.1001	Wohnungsbauförderung u. subjektbezogene Förderung von Wohnraum	0	34.450	-34.450	0	-34.450	0	-34.450
11	**Ver- und Entsorgung**	**854.200**	**783.200**	**71.000**	**0**	**71.000**	**0**	**71.000**
11.1101	Abfallwirtschaft	830.000	751.850	78.150	0	78.150	0	78.150
11.1102	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlage	24.200	31.350	-7.150	0	-7.150	0	-7.150
12	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**	**792.000**	**2.074.300**	**-1.282.300**	**0**	**-1.282.300**	**0**	**-1.282.300**
12.1201	Öffentliche Verkehrsflächen	792.000	2.052.300	-1.260.300	0	-1.260.300	0	-1.260.300
12.1202	Winterdienst	0	22.000	-22.000	0	-22.000	0	-22.000
13	**Natur- und Landschaftspflege**	**94.900**	**349.850**	**-254.950**	**0**	**-254.950**	**0**	**-254.950**
13.1301	Wasser und Wasserbau	13.800	96.500	-82.700	0	-82.700	0	-82.700
13.1302	Friedhofs- und Bestattungswesen	77.800	165.850	-88.050	0	-88.050	0	-88.050
13.1303	Natur und Landschaft	3.300	87.500	-84.200	0	-84.200	0	-84.200
14	**Umweltschutz**	**0**	**183.700**	**-183.700**	**0**	**-183.700**	**0**	**-183.700**
14.1401	Umweltschutz und Klimaschutz	0	183.700	-183.700	0	-183.700	0	-183.700
15	**Wirtschaft und Tourismus**	**1.000**	**124.250**	**-123.250**	**0**	**-123.250**	**0**	**-123.250**
15.1501	Wirtschaftsförderung	1.000	124.250	-123.250	0	-123.250	0	-123.250
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**26.135.800**	**16.363.000**	**9.772.800**	**-872.800**	**8.900.000**	**0**	**8.900.000**
16.1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	26.135.800	16.363.000	9.772.800	-872.800	8.900.000	0	8.900.000
	Summe Gemeinde Rödinghausen	**31.717.000**	**36.509.400**	**-4.792.400**	**-843.800**	**-5.636.200**	**0**	**-5.636.200**

Querschnitt der Teilfinanzpläne 2025

PB/PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
01	**Innere Verwaltung**	**730.300**	**5.117.950**	**-4.387.650**	**0**	**350.200**	**-350.200**	**-4.737.850**	**0**	**0**	**0**	**730.000**
01.0101	Verwaltungsführung und Gremien	800	478.900	-478.100	0	9.000	-9.000	-487.100	0	0	0	0
01.0102	Beschäftigtenvertretung	0	2.000	-2.000	0	0	0	-2.000	0	0	0	0
01.0103	Zentrale Dienste	701.000	2.232.350	-1.531.350	0	187.000	-187.000	-1.718.350	0	0	0	550.000
01.0104	Personalwesen	0	879.650	-879.650	0	0	0	-879.650	0	0	0	0
01.0105	Finanz- und Rechnungswesen	21.400	440.350	-418.950	0	0	0	-418.950	0	0	0	0
01.0106	Technikunterstützte Informations-verarbeitung (TUIV)	0	450.600	-450.600	0	60.000	-60.000	-510.600	0	0	0	0
01.0107	Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	7.100	401.000	-393.900	0	94.200	-94.200	-488.100	0	0	0	180.000
01.0108	Versicherungsangelegenheiten	0	95.800	-95.800	0	0	0	-95.800	0	0	0	0
01.0109	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	0	137.300	-137.300	0	0	0	-137.300	0	0	0	0
02	**Sicherheit und Ordnung**	**181.600**	**1.643.350**	**-1.461.750**	**30.000**	**1.809.400**	**-1.779.400**	**-3.241.150**	**0**	**0**	**0**	**2.000.000**
02.0201	Sicherheit und Ordnung	15.000	236.800	-221.800	0	4.200	-4.200	-226.000	0	0	0	0
02.0203	Märkte	27.900	110.000	-82.100	0	4.200	-4.200	-86.300	0	0	0	0
02.0204	Verkehrssicherung und -lenkung	1.000	23.700	-22.700	0	0	0	-22.700	0	0	0	0
02.0205	Einwohnerangelegenheiten	71.000	301.800	-230.800	0	0	0	-230.800	0	0	0	0
02.0206	Personenstandswesen	8.000	31.050	-23.050	0	0	0	-23.050	0	0	0	0
02.0207	Statistik und Wahlen	25.000	85.550	-60.550	0	0	0	-60.550	0	0	0	0
02.0208	Brandschutz	33.700	854.450	-820.750	30.000	1.801.000	-1.771.000	-2.591.750	0	0	0	2.000.000
03	**Schulträgeraufgaben**	**689.000**	**3.860.850**	**-3.171.850**	**41.200**	**1.786.600**	**-1.745.400**	**-4.917.250**	**0**	**0**	**0**	**750.000**
03.0301	Schulträgeraufgaben Grundschulen	10.000	836.500	-826.500	0	56.200	-56.200	-882.700	0	0	0	0
03.0302	Gesamtschule	7.000	1.772.250	-1.765.250	0	1.677.000	-1.677.000	-3.442.250	0	0	0	750.000
03.0303	Schulische Ganztagsbetreuung	672.000	1.206.000	-534.000	41.200	49.000	-7.800	-541.800	0	0	0	0
03.0304	Grundschulen	0	46.100	-46.100	0	4.400	-4.400	-50.500	0	0	0	0
04	**Kultur und Wissenschaft**	**33.400**	**293.300**	**-259.900**	**0**	**3.200**	**-3.200**	**-263.100**	**0**	**0**	**0**	**0**
04.0401	Musikschule, Volkshochschule	0	45.500	-45.500	0	0	0	-45.500	0	0	0	0
04.0402	Bibliothek und Mediathek	1.400	113.400	-112.000	0	3.200	-3.200	-115.200	0	0	0	0
04.0403	Kulturelle Angelegenheiten	32.000	134.400	-102.400	0	0	0	-102.400	0	0	0	0
05	**Soziale Leistungen**	**1.323.300**	**1.578.400**	**-255.100**	**0**	**45.000**	**-45.000**	**-300.100**	**0**	**0**	**0**	**0**
05.0501	Allgemeine soziale Hilfen	0	155.950	-155.950	0	0	0	-155.950	0	0	0	0

PB/PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
05.0503	Soziale Leistungen Asylbewerber-leistungsgesetz	1.323.300	1.422.450	-99.150	0	45.000	-45.000	-144.150	0	0	0	0
06	**Kinder-, Jugend- und Familienhil-fe**	**1.500**	**595.250**	**-593.750**	**0**	**186.200**	**-186.200**	**-779.950**	**0**	**0**	**0**	**0**
06.0601	Kindergartenangelegenheiten	0	493.050	-493.050	0	0	0	-493.050	0	0	0	0
06.0602	Kinder- und Jugendangelegenhei-ten	1.500	29.250	-27.750	0	1.200	-1.200	-28.950	0	0	0	0
06.0603	Einrichtungen der Kinder- und Ju-gendarbeit	0	72.950	-72.950	0	185.000	-185.000	-257.950	0	0	0	0
08	**Sportförderung**	**101.800**	**790.800**	**-689.000**	**0**	**30.500**	**-30.500**	**-719.500**	**0**	**10.600**	**-10.600**	**30.000**
08.0801	Sportförderung	6.800	165.500	-158.700	0	8.500	-8.500	-167.200	0	0	0	0
08.0802	Betrieb gewerblicher Art Sportstät-ten	95.000	625.300	-530.300	0	22.000	-22.000	-552.300	0	10.600	-10.600	30.000
09	**Räumliche Planung und Entwick-lung, Geoinformationen**	**2.400**	**263.500**	**-261.100**	**0**	**0**	**0**	**-261.100**	**0**	**0**	**0**	**0**
09.0901	Räumliche Planung und Entwick-lung	2.400	263.500	-261.100	0	0	0	-261.100	0	0	0	0
10	**Bauen und Wohnen**	**0**	**34.450**	**-34.450**	**0**	**0**	**0**	**-34.450**	**0**	**0**	**0**	**0**
10.1001	Wohnungsbauförderung u. subjekt-bezogene Förderung von Wohn-raum	0	34.450	-34.450	0	0	0	-34.450	0	0	0	0
11	**Ver- und Entsorgung**	**827.100**	**760.050**	**67.050**	**0**	**0**	**0**	**67.050**	**0**	**0**	**0**	**0**
11.1101	Abfallwirtschaft	813.600	749.850	63.750	0	0	0	63.750	0	0	0	0
11.1102	Betrieb gewerblicher Art Photovol-taikanlage	13.500	10.200	3.300	0	0	0	3.300	0	0	0	0
12	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**	**6.700**	**1.113.500**	**-1.106.800**	**525.000**	**1.397.000**	**-872.000**	**-1.978.800**	**0**	**0**	**0**	**320.000**
12.1201	Öffentliche Verkehrsflächen	6.700	1.091.500	-1.084.800	525.000	1.397.000	-872.000	-1.956.800	0	0	0	320.000
12.1202	Winterdienst	0	22.000	-22.000	0	0	0	-22.000	0	0	0	0
13	**Natur- und Landschaftspflege**	**92.000**	**288.750**	**-196.750**	**13.500**	**160.000**	**-146.500**	**-343.250**	**0**	**0**	**0**	**130.000**
13.1301	Wasser und Wasserbau	12.000	94.000	-82.000	13.500	85.000	-71.500	-153.500	0	0	0	30.000
13.1302	Friedhofs- und Bestattungswesen	77.500	130.450	-52.950	0	75.000	-75.000	-127.950	0	0	0	100.000
13.1303	Natur und Landschaft	2.500	64.300	-61.800	0	0	0	-61.800	0	0	0	0
14	**Umweltschutz**	**0**	**183.700**	**-183.700**	**0**	**0**	**0**	**-183.700**	**0**	**0**	**0**	**0**
14.1401	Umweltschutz und Klimaschutz	0	183.700	-183.700	0	0	0	-183.700	0	0	0	0

PB/PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
15	**Wirtschaft und Tourismus**	**1.000**	**124.250**	**-123.250**	**0**	**0**	**0**	**-123.250**	**0**	**0**	**0**	**0**
15.1501	Wirtschaftsförderung	1.000	124.250	-123.250	0	0	0	-123.250	0	0	0	0
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**26.149.000**	**17.249.000**	**8.900.000**	**804.000**	**0**	**804.000**	**9.704.000**	**8.447.800**	**531.850**	**7.915.950**	**0**
16.1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	26.149.000	17.249.000	8.900.000	804.000	0	804.000	9.704.000	8.447.800	531.850	7.915.950	0
	Summe Gemeinde Rödinghausen	**30.139.100**	**33.897.100**	**-3.758.000**	**1.413.700**	**5.768.100**	**-4.354.400**	**-8.112.400**	**8.447.800**	**542.450**	**7.905.350**	**3.960.000**

11

Produkthaushalt

2025



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.476,67	64.000	69.100	55.100	28.000	26.300
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.984,48	10.900	8.900	8.900	9.900	9.900
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	640.408,58	602.500	700.000	703.000	733.500	765.500
+ Sonstige ordentliche Erträge	208.185,33	26.000	285.200	160.200	150.200	77.200
= Ordentliche Erträge	**941.055,06**	**703.400**	**1.063.200**	**927.200**	**921.600**	**878.900**
- Personalaufwendungen	3.323.340,22	3.639.500	3.504.400	3.517.600	3.605.450	3.608.200
- Versorgungsaufwendungen	432.118,71	474.000	498.000	517.000	539.000	565.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	640.697,79	693.850	687.650	703.650	726.550	753.150
- Bilanzielle Abschreibungen	340.787,22	322.350	329.050	337.350	232.550	240.350
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	703.802,15	642.000	689.600	649.950	666.000	684.000
= Ordentliche Aufwendungen	**5.440.746,09**	**5.771.700**	**5.708.700**	**5.725.550**	**5.769.550**	**5.850.700**
= Ordentliches Ergebnis	**-4.499.691,03**	**-5.068.300**	**-4.645.500**	**-4.798.350**	**-4.847.950**	**-4.971.800**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-4.499.691,03**	**-5.068.300**	**-4.645.500**	**-4.798.350**	**-4.847.950**	**-4.971.800**
+ Außerordentliche Erträge	177.264,10	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**177.264,10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-4.322.426,93**	**-5.068.300**	**-4.645.500**	**-4.798.350**	**-4.847.950**	**-4.971.800**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.038.451,77	1.330.450	1.461.800	1.489.850	1.524.600	1.560.950
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	134.633,24	137.300	148.400	151.000	154.200	157.700
= Ergebnis	**-3.418.608,40**	**-3.875.150**	**-3.332.100**	**-3.459.500**	**-3.477.550**	**-3.568.550**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-3.418.608,40**	**-3.875.150**	**-3.332.100**	**-3.459.500**	**-3.477.550**	**-3.568.550**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	6.200	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.859,16	10.900	8.900	0	8.900	9.900	9.900
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	490.088,88	602.500	700.000	0	703.000	733.500	765.500
+ Sonstige Einzahlungen	20.396,20	13.200	15.200	0	15.200	15.200	15.200
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**517.344,24**	**626.600**	**730.300**	**0**	**727.100**	**758.600**	**790.600**
- Personalauszahlungen	2.746.160,07	3.172.900	3.177.400	0	3.301.600	3.377.950	3.367.200
- Versorgungsauszahlungen	590.749,97	600.000	640.000	0	670.000	700.000	730.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	638.883,98	731.350	640.450	0	667.750	694.950	719.850
- Sonstige Auszahlungen	675.362,94	665.500	660.100	0	619.950	635.500	653.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.651.156,96**	**5.169.750**	**5.117.950**	**0**	**5.259.300**	**5.408.400**	**5.470.050**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.133.812,72**	**-4.543.150**	**-4.387.650**	**0**	**-4.532.200**	**-4.649.800**	**-4.679.450**
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.617,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.617,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	130.000	60.000	180.000	60.000	60.000	60.000
(Kassenwirksamkeit)					(60.000)	(60.000)	(60.000)
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	235.000	105.000	75.000	85.000	10.000	0
(Kassenwirksamkeit)					(75.000)	(0)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	400.293,52	352.500	185.200	475.000	409.900	221.600	169.300
(Kassenwirksamkeit)					(300.000)	(115.000)	(60.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**400.293,52**	**717.500**	**350.200**	**730.000**	**554.900**	**291.600**	**229.300**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-392.676,52**	**-717.500**	**-350.200**	**-730.000**	**-554.900**	**-291.600**	**-229.300**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-4.526.489,24**	**-5.260.650**	**-4.737.850**	**-730.000**	**-5.087.100**	**-4.941.400**	**-4.908.750**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Verwaltungsf.									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.000**	**1.000**	**0,00**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
= Saldo A010101001	**-5.000**	**-1.000**	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
A010301001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Zentrale Dienste									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**81.170**	**56.170**	**13.169,72**	**43.000**	**10.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
= Saldo A010301001	**-81.170**	**-56.170**	**-13.169,72**	**-43.000**	**-10.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
A010303002 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Umweltbetrieb									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**111.005**	**51.005**	**30.005,39**	**21.000**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
= Saldo A010303002	**-111.005**	**-51.005**	**-30.005,39**	**-21.000**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
A010303003 Erwerb von Fahrzeugen Umweltbetrieb									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**3**	**3**	**3,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**991.436**	**456.436**	**287.435,57**	**169.000**	**60.000**	**475.000**	**300.000**	**115.000**	**60.000**
= Saldo A010303003	**-991.433**	**-456.433**	**-287.432,57**	**-169.000**	**-60.000**	**-475.000**	**-300.000**	**-115.000**	**-60.000**
A010601001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € TUIV									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**282.398**	**76.398**	**3.398,00**	**73.000**	**50.000**	**0**	**51.000**	**52.000**	**53.000**
= Saldo A010601001	**-282.398**	**-76.398**	**-3.398,00**	**-73.000**	**-50.000**	**0**	**-51.000**	**-52.000**	**-53.000**
A010601002 Erwerb von Immateriellen Vermögensgenständen TUIV									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.354**	**4.354**	**4.354,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A010601002	**-4.354**	**-4.354**	**-4.354,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010701001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Verwaltungsgebäud									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000	8.000	0,00	8.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo A010701001	-16.000	-8.000	0,00	-8.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
A010702001 Grunderwerb Flächenpool									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	370.000	130.000	0,00	130.000	60.000	180.000	60.000	60.000	60.000
= Saldo A010702001	-370.000	-130.000	0,00	-130.000	-60.000	-180.000	-60.000	-60.000	-60.000
I010304003 Bauliche Maßnahmen Umweltbetrieb									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	100.000	0,00	100.000	75.000	75.000	75.000	0	0
= Saldo I010304003	-250.000	-100.000	0,00	-100.000	-75.000	-75.000	-75.000	0	0
I010701002 Ladeinfrastruktur für Verwaltungsstandorte									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.791	4.791	4.790,55	0	0	0	0	0	0
= Saldo I010701002	-4.791	-4.791	-4.790,55	0	0	0	0	0	0
I010701003 Baumaßnahme Haus des Gastes									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130.000	115.000	0,00	115.000	15.000	0	0	0	0
= Saldo I010701003	-130.000	-115.000	0,00	-115.000	-15.000	0	0	0	0
I010702002 Baumaßnahme Mehrgenerationenpark									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	20.000	0,00	20.000	15.000	0	10.000	10.000	0
= Saldo I010702002	-55.000	-20.000	0,00	-20.000	-15.000	0	-10.000	-10.000	0
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.614	7.614	7.614,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	242.640	94.640	57.139,89	37.500	47.200	0	35.900	31.600	33.300
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-235.026	-87.026	-49.525,89	-37.500	-47.200	0	-35.900	-31.600	-33.300
Saldo Investitionstätigkeit	-2.536.177	-1.110.177	-392.676,52	-717.500	-350.200	-730.000	-554.900	-291.600	-229.300

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0101**	**Verwaltungsführung und Gremien**
Produkt	**010101**	**Verwaltungsführung und Gremien**

Kurzbeschreibung

-Unterstützung der Verwaltungsführung
-Organisationsangelegenheiten
-Gemeinderepräsentation und Ehrungen
-Unterstützung politischer Gremien
-Innerer Dienstbetrieb
-Öffentliche Bekanntmachungen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam Personal und Organisation

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen

Politisches Gremium

-Rat und Ausschüsse

Ziele

-Unterstützung des Gemeinderates und seiner Ausschüsse
-Verbesserung der Steuerungsfähigkeit der Gemeindeverwaltung

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**733,05**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	733,05	800	800	800	800	800
= Ordentliche Erträge	**733,05**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**
- Personalaufwendungen	**284.954,97**	**279.900**	**262.600**	**262.500**	**267.500**	**273.800**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	150.133,88	159.300	162.600	159.900	162.300	166.100
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	101.696,94	95.000	78.800	80.800	82.800	84.800
50190002 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte Honorarkräfte	5.050,00	0	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	7.537,15	5.700	4.700	4.800	5.000	5.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	20.537,00	19.900	16.500	17.000	17.400	17.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.703,56**	**7.000**	**13.000**	**6.000**	**4.500**	**4.500**
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	0,00	2.000	8.000	1.000	1.000	1.000
52790001 Aufwendungen Projekt Audit familiengerechteKommune	1.703,56	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	0,00	2.000	2.000	2.000	500	500
- Bilanzielle Abschreibungen	**181,00**	**250**	**50**	**150**	**250**	**350**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	181,00	250	50	150	250	350
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**188.305,89**	**180.800**	**185.800**	**186.800**	**178.800**	**178.800**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	2.569,13	3.000	6.000	3.000	1.000	1.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	1.840,50	1.000	1.000	2.000	1.000	1.000
54210001 Entschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder	137.890,00	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	214,20	4.000	5.000	7.000	4.000	4.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.780,30	2.000	3.000	4.000	2.000	2.000
54310005 Aufwendungen für Repräsentation	13.510,90	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.940,80	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310020 Aufwendungen f. öffentliche Bekanntmachungen	15.492,06	0	0	0	0	0
54910001 Verfügungsmittel	100,00	500	500	500	500	500
54920001 Fraktionszuwendungen	7.968,00	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
= Ordentliche Aufwendungen	**475.145,42**	**467.950**	**461.450**	**455.450**	**451.050**	**457.450**
= Ordentliches Ergebnis	**-474.412,37**	**-467.150**	**-460.650**	**-454.650**	**-450.250**	**-456.650**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**736,45**	**800**	**800**	**0**	**800**	**800**	**800**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	736,45	800	800	0	800	800	800
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**736,45**	**800**	**800**	**0**	**800**	**800**	**800**
- Personalauszahlungen	**285.144,45**	**279.900**	**262.600**	**0**	**262.500**	**267.500**	**273.800**
70110001 Besoldung Beamte	149.679,07	159.300	162.600	0	159.900	162.300	166.100
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	102.341,23	95.000	78.800	0	80.800	82.800	84.800
70190002 Sonstige Beschäftigte Honorarkräfte	5.050,00	0	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	7.537,15	5.700	4.700	0	4.800	5.000	5.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	20.537,00	19.900	16.500	0	17.000	17.400	17.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.679,30**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**3.500**	**3.500**
72790001 Auszahlung Projekt Audit familiengerechte Kommune	1.679,30	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	0,00	2.000	2.000	0	2.000	500	500
- Sonstige Auszahlungen	**185.990,89**	**180.800**	**185.800**	**0**	**186.800**	**178.800**	**178.800**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	2.569,13	3.000	6.000	0	3.000	1.000	1.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	2.166,00	1.000	1.000	0	2.000	1.000	1.000
74210001 Entschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder	137.890,00	146.000	146.000	0	146.000	146.000	146.000
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	214,20	4.000	5.000	0	7.000	4.000	4.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	5.219,88	2.000	3.000	0	4.000	2.000	2.000
74310005 Auszahlungen für Repräsentation	12.453,78	14.000	14.000	0	14.000	14.000	14.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.896,90	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	20,94	0	0	0	0	0	0
74310020 Auszahlungen f. öffentliche Bekanntmachungen	15.492,06	0	0	0	0	0	0
74910001 Verfügungsmittel	100,00	500	500	0	500	500	500
74920001 Fraktionszuwendungen	7.968,00	8.800	8.800	0	8.800	8.800	8.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**472.814,64**	**465.700**	**453.400**	**0**	**454.300**	**449.800**	**456.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-472.078,19**	**-464.900**	**-452.600**	**0**	**-453.500**	**-449.000**	**-455.300**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**0,00**	**3.000**	**9.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	0,00	2.000	8.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**3.000**	**9.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-3.000**	**-9.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-472.078,19**	**-467.900**	**-461.600**	**0**	**-455.500**	**-451.000**	**-457.300**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Verwaltungsf.									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	5.000	1.000	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.000**	**1.000**	**0,00**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
Sonstige Investitionen									
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	13.000	2.000	0,00	2.000	8.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.000**	**2.000**	**0,00**	**2.000**	**8.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-18.000**	**-3.000**	**0,00**	**-3.000**	**-9.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0101**	**Verwaltungsführung und Gremien**
Produkt	**010102**	**Gleichstellungsangelegenheiten**

Kurzbeschreibung

-Interne Gleichstellungsarbeit
-Externe Gleichstellungsarbeit
-Durchsetzung der Gleichstellung von Frau und Mann auf allen gesellschaftlichen Ebenen

Auftragsgrundlage

-GO NRW
-Landesgleichstellungsgesetz

Ziele

-Durchsetzung der Gleichstellung von Frau und Mann auf allen gesellschaftlichen Ebenen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

-Rat
-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalaufwendungen	**8.117,29**	**12.700**	**23.000**	**23.600**	**24.100**	**24.800**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	466,21	0	0	0	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	6.023,50	10.000	18.100	18.600	19.000	19.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	436,29	600	1.100	1.100	1.100	1.200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.191,29	2.100	3.800	3.900	4.000	4.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**0,00**	**5.000**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
52790002 Aufwendungen für Gleichstellungsangelegenheiten	0,00	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**0,00**	**750**	**0**	**0**	**0**	**0**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	500	0	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	250	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**8.117,29**	**18.450**	**25.500**	**26.100**	**26.600**	**27.300**
= Ordentliches Ergebnis	**-8.117,29**	**-18.450**	**-25.500**	**-26.100**	**-26.600**	**-27.300**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**7.894,80**	**12.700**	**23.000**	**0**	**23.600**	**24.100**	**24.800**
70110001 Besoldung Beamte	342,30	0	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	5.924,92	10.000	18.100	0	18.600	19.000	19.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	436,29	600	1.100	0	1.100	1.100	1.200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.191,29	2.100	3.800	0	3.900	4.000	4.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**0,00**	**5.000**	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
72790002 Auszahlungen für Gleichstellungsangelegenheiten	0,00	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
- Sonstige Auszahlungen	**0,00**	**750**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	500	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	250	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.894,80**	**18.450**	**25.500**	**0**	**26.100**	**26.600**	**27.300**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-7.894,80**	**-18.450**	**-25.500**	**0**	**-26.100**	**-26.600**	**-27.300**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-7.894,80**	**-18.450**	**-25.500**	**0**	**-26.100**	**-26.600**	**-27.300**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0102**	**Beschäftigtenvertretung**
Produkt	**010201**	**Beschäftigtenvertretung**

Kurzbeschreibung

-Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Landespersonalvertretungsgesetz
-Sonstige Personalratsangelegenheiten

Auftragsgrundlage

-Landespersonalvertretungsgesetz

Ziele

-Wahrnehmung der Interessen der Beschäftigten

Produktverantwortung

Personalrat

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**2.890,72**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	2.209,72	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54120002 Personalratsaufwendungen	250,20	250	250	250	250	250
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	195,20	250	250	250	250	250
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	235,60	500	500	500	500	500
= Ordentliche Aufwendungen	**2.890,72**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
= Ordentliches Ergebnis	**-2.890,72**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Sonstige Auszahlungen	**2.890,72**	**2.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	2.209,72	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74120002 Auszahlungen für den Personalrat	250,20	250	250	0	250	250	250
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	195,20	250	250	0	250	250	250
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	235,60	500	500	0	500	500	500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.890,72**	**2.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.890,72**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-2.890,72**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0103**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**010301**	**Zentrale Dienste**

Kurzbeschreibung

-Regelung der Geschäftsabläufe für die Organisationseinheiten der Verwaltung
-Organisation des internen Dienstbetrieb
-Beschaffung von Büromaterial und Einrichtung der Verwaltungsgebäude

Auftragsgrundlage

-Innerbetriebliche Regelungen

Ziele

-Optimierung der verwaltungsinternen Geschäftsabläufe

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

-Rat
-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**66,30**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	66,30	500	500	500	500	500
= Ordentliche Erträge	**66,30**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
- Personalaufwendungen	**262.311,98**	**213.200**	**201.100**	**206.200**	**211.200**	**216.500**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	62.185,97	40.800	42.100	43.200	44.200	45.300
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	156.840,34	135.800	125.200	128.300	131.500	134.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	11.632,55	8.100	7.500	7.700	7.900	8.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	31.653,12	28.500	26.300	27.000	27.600	28.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**17.499,38**	**18.700**	**19.400**	**14.500**	**9.500**	**9.500**
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	1.876,74	3.700	3.900	4.000	4.000	4.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	580,05	500	500	500	500	500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	15.042,59	14.500	15.000	10.000	5.000	5.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**3.127,72**	**5.100**	**4.300**	**4.700**	**4.000**	**3.600**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	3.127,72	5.100	4.300	4.700	4.000	3.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**71.255,67**	**73.850**	**68.700**	**67.200**	**67.200**	**67.200**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	8.100,96	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	473,75	550	600	600	600	600
54230001 Aufwendungen für Leasing	9.284,49	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.800,07	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.773,47	2.400	2.000	1.500	1.500	1.500
54310008 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	31.634,27	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	12.491,28	10.000	9.000	8.000	8.000	8.000
54450001 Aufwendungen für Steuern	192,00	0	500	500	500	500
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	1.505,38	1.900	2.100	2.100	2.100	2.100
= Ordentliche Aufwendungen	**354.194,75**	**310.850**	**293.500**	**292.600**	**291.900**	**296.800**
= Ordentliches Ergebnis	**-354.128,45**	**-310.350**	**-293.000**	**-292.100**	**-291.400**	**-296.300**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**210,61**	**500**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	210,61	500	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**210,61**	**500**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
- Personalauszahlungen	**268.156,43**	**213.200**	**201.100**	**0**	**206.200**	**211.200**	**216.500**
70110001 Besoldung Beamte	67.882,23	40.800	42.100	0	43.200	44.200	45.300
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	156.988,53	135.800	125.200	0	128.300	131.500	134.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	11.632,55	8.100	7.500	0	7.700	7.900	8.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	31.653,12	28.500	26.300	0	27.000	27.600	28.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**2.959,21**	**4.200**	**4.400**	**0**	**4.500**	**4.500**	**4.500**
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	2.379,16	3.700	3.900	0	4.000	4.000	4.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	580,05	500	500	0	500	500	500
- Sonstige Auszahlungen	**65.979,33**	**73.850**	**68.700**	**0**	**67.200**	**67.200**	**67.200**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	4.531,30	4.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	458,40	550	600	0	600	600	600
74230001 Auszahlungen für Leasing	9.284,49	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	6.217,21	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.998,94	2.400	2.000	0	1.500	1.500	1.500
74310008 Auszahlungen Post- und Fernmeldegebühren	31.269,06	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	10.522,55	10.000	9.000	0	8.000	8.000	8.000
74450001 Auszahlungen für Steuern	192,00	0	500	0	500	500	500
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	1.505,38	1.900	2.100	0	2.100	2.100	2.100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**337.094,97**	**291.250**	**274.200**	**0**	**277.900**	**282.900**	**288.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-336.884,36**	**-290.750**	**-273.700**	**0**	**-277.400**	**-282.400**	**-287.700**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**28.212,31**	**57.500**	**25.000**	**0**	**15.000**	**10.000**	**10.000**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	13.169,72	43.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	15.042,59	14.500	15.000	0	10.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**28.212,31**	**57.500**	**25.000**	**0**	**15.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-28.212,31**	**-57.500**	**-25.000**	**0**	**-15.000**	**-10.000**	**-10.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-365.096,67**	**-348.250**	**-298.700**	**0**	**-292.400**	**-292.400**	**-297.700**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010301001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Zentrale Dienste									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	81.170	56.170	13.169,72	43.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**81.170**	**56.170**	**13.169,72**	**43.000**	**10.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	64.543	29.543	15.042,59	14.500	15.000	0	10.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**64.543**	**29.543**	**15.042,59**	**14.500**	**15.000**	**0**	**10.000**	**5.000**	**5.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-145.712**	**-85.712**	**-28.212,31**	**-57.500**	**-25.000**	**0**	**-15.000**	**-10.000**	**-10.000**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0103**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**010302**	**Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften**

Kurzbeschreibung

-Leistungen der zentralen Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam Personal und Organisation

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Politisches Gremium

-Rat
-Haupt- und Finanzausschuss
-Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung der KERmbH
-Betriebsausschuss für das Sondervermögen Abwasser

Ziele

-Optimierung der Geschäftsabläufe zwischen Gemeindeverwaltung, dem Sondervermögen und Eigengesellschaften

Zielgruppe

-Eigenbetriebe und Gesellschaften der Gemeinde Rödinghausen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**636.312,59**	**591.000**	**689.000**	**692.000**	**722.500**	**754.500**
44850002 Verwaltungskostenbeitrag Sondervermögen Abwasserbeseitigung	242.380,37	160.000	162.000	164.000	166.000	168.000
44850004 Verwaltungskostenbeitrag KERmbH	18.500,00	46.000	47.000	48.000	50.000	52.000
44850005 Erstattung aus Vergütungen	375.432,22	385.000	480.000	480.000	506.500	534.500
= Ordentliche Erträge	**636.312,59**	**591.000**	**689.000**	**692.000**	**722.500**	**754.500**
- Personalaufwendungen	**529.454,68**	**567.200**	**556.200**	**570.200**	**584.400**	**599.000**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	48.167,42	57.600	55.000	56.400	57.800	59.300
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	379.225,50	401.200	386.800	396.500	406.400	416.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	27.934,18	24.100	25.400	26.100	26.700	27.400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	74.127,58	84.300	89.000	91.200	93.500	95.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**7.512,52**	**8.000**	**2.250**	**2.250**	**2.250**	**2.250**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	7.512,52	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	1.000	250	250	250	250
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	**536.967,20**	**575.200**	**558.450**	**572.450**	**586.650**	**601.250**
= Ordentliches Ergebnis	**99.345,39**	**15.800**	**130.550**	**119.550**	**135.850**	**153.250**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**483.868,99**	**591.000**	**689.000**	**0**	**692.000**	**722.500**	**754.500**
64850002 Verwaltungskostenbeitrag Sondervermögen Abwasserbeseitigung	168.891,72	160.000	162.000	0	164.000	166.000	168.000
64850004 Verwaltungskostenbeitrag KERmbH	26.459,94	46.000	47.000	0	48.000	50.000	52.000
64850005 Erstattung aus Vergütungen	288.517,33	385.000	480.000	0	480.000	506.500	534.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**483.868,99**	**591.000**	**689.000**	**0**	**692.000**	**722.500**	**754.500**
- Personalauszahlungen	**528.553,72**	**567.200**	**556.200**	**0**	**570.200**	**584.400**	**599.000**
70110001 Besoldung Beamte	48.479,63	57.600	55.000	0	56.400	57.800	59.300
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	378.012,33	401.200	386.800	0	396.500	406.400	416.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	27.934,18	24.100	25.400	0	26.100	26.700	27.400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	74.127,58	84.300	89.000	0	91.200	93.500	95.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.455,27**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
72360001 Erstattungen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	1.455,27	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**7.512,52**	**8.000**	**2.250**	**0**	**2.250**	**2.250**	**2.250**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	7.512,52	5.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	1.000	250	0	250	250	250
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**537.521,51**	**575.200**	**558.450**	**0**	**572.450**	**586.650**	**601.250**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-53.652,52**	**15.800**	**130.550**	**0**	**119.550**	**135.850**	**153.250**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-53.652,52**	**15.800**	**130.550**	**0**	**119.550**	**135.850**	**153.250**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0103**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**010303**	**Umweltbetrieb**

Kurzbeschreibung

-Betrieb des gemeindlichen Umweltbetrieb

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Landesgesetze

Ziele

-Instandhaltung der gemeindlichen Liegenschaften
-Instandhaltung der gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.2
Fachteam Umwelt. Betrieb

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Organisationseinheiten der Gemeindeverwaltung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**29,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	29,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**0,00**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500	500	500	500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**3.462,60**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**
44850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitigung	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44850003 Kostenerstattung KERmbH	3.462,60	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**3.419,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45420001 Erträge a. d. Veräußerg. v. VM. gegenst. >800 €	3.396,00	0	0	0	0	0
45910002 Erträge aus Schadenfällen	23,47	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**6.911,07**	**11.500**	**11.500**	**11.500**	**11.500**	**11.500**
- Personalaufwendungen	**840.328,32**	**1.018.400**	**1.130.300**	**1.158.500**	**1.187.500**	**1.152.300**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	656.399,26	801.900	890.000	912.200	935.000	907.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	50.347,21	48.100	53.400	54.700	56.100	54.400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	133.581,85	168.400	186.900	191.600	196.400	190.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**188.390,47**	**176.000**	**167.000**	**174.000**	**181.000**	**188.000**
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	137.929,42	130.000	125.000	130.000	135.000	140.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	33.054,91	32.000	30.000	32.000	34.000	36.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	17.406,14	14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**115.538,96**	**88.400**	**99.800**	**108.900**	**117.900**	**121.800**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	115.538,96	88.400	99.800	108.900	117.900	121.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**74.709,56**	**59.150**	**61.400**	**55.650**	**56.800**	**57.950**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	14.004,93	8.000	15.000	9.000	10.000	11.000
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	16.922,44	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54120004 Aufwendungen für Arbeitssicherheit	5.247,90	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	281,62	500	500	500	500	500
54230001 Aufwendungen für Leasing	12.997,35	5.000	0	0	0	0
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	12.220,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	199,63	200	200	200	200	200
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	200	200	200	200	200
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	2.855,98	3.100	3.200	3.300	3.300	3.300
54450001 Aufwendungen für Steuern	1.390,00	1.050	1.100	1.150	1.200	1.250
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	8.589,71	10.100	10.200	10.300	10.400	10.500
= Ordentliche Aufwendungen	**1.218.967,31**	**1.341.950**	**1.458.500**	**1.497.050**	**1.543.200**	**1.520.050**
= Ordentliches Ergebnis	**-1.212.056,24**	**-1.330.450**	**-1.447.000**	**-1.485.550**	**-1.531.700**	**-1.508.550**
+ Außerordentliche Erträge	**40.929,42**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	40.929,42	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**40.929,42**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-1.171.126,82**	**-1.330.450**	**-1.447.000**	**-1.485.550**	**-1.531.700**	**-1.508.550**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	**1.038.451,77**	**1.330.450**	**1.461.800**	**1.489.850**	**1.524.600**	**1.560.950**
48110002 Erträge aus ILV Umweltbetrieb	1.038.451,77	1.330.450	1.461.800	1.489.850	1.524.600	1.560.950

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**12.756,50**	**0**	**17.100**	**17.400**	**17.800**	**18.200**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	12.756,50	0	17.100	17.400	17.800	18.200
= Ergebnis	**-145.431,55**	**0**	**-2.300**	**-13.100**	**-24.900**	**34.200**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**0,00**	**500**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500	0	500	500	500
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**5.586,50**	**11.000**	**11.000**	**0**	**11.000**	**11.000**	**11.000**
64850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitigung	136,25	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
64850003 Kostenerstattung KERmbH	5.450,25	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
+ Sonstige Einzahlungen	**23,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	23,47	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.609,97**	**11.500**	**11.500**	**0**	**11.500**	**11.500**	**11.500**
- Personalauszahlungen	**841.277,28**	**1.018.400**	**1.130.300**	**0**	**1.158.500**	**1.187.500**	**1.152.300**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	657.348,22	801.900	890.000	0	912.200	935.000	907.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	50.347,21	48.100	53.400	0	54.700	56.100	54.400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	133.581,85	168.400	186.900	0	191.600	196.400	190.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**155.018,47**	**162.000**	**155.000**	**0**	**162.000**	**169.000**	**176.000**
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	122.508,66	130.000	125.000	0	130.000	135.000	140.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	32.509,81	32.000	30.000	0	32.000	34.000	36.000
- Sonstige Auszahlungen	**69.056,35**	**59.150**	**61.400**	**0**	**55.650**	**56.800**	**57.950**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	14.004,93	8.000	15.000	0	9.000	10.000	11.000
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	15.766,57	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74120004 Auszahlungen für die Arbeitssicherheit	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	281,62	500	500	0	500	500	500
74230001 Auszahlungen für Leasing	14.028,36	5.000	0	0	0	0	0
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	12.220,00	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	59,63	200	200	0	200	200	200
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	200	200	0	200	200	200
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	2.671,53	3.100	3.200	0	3.300	3.300	3.300
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	172,00	0	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	1.262,00	1.050	1.100	0	1.150	1.200	1.250
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	8.589,71	10.100	10.200	0	10.300	10.400	10.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.065.352,10**	**1.239.550**	**1.346.700**	**0**	**1.376.150**	**1.413.300**	**1.386.250**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.059.742,13**	**-1.228.050**	**-1.335.200**	**0**	**-1.364.650**	**-1.401.800**	**-1.374.750**
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	**7.617,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	7.617,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.617,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**332.886,24**	**204.000**	**87.000**	**475.000**	**327.000**	**142.000**	**87.000**
(Kassenwirksamkeit)					**(300.000)**	**(115.000)**	**(60.000)**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	317.440,96	190.000	75.000	475.000	315.000	130.000	75.000
(Kassenwirksamkeit)					(300.000)	(115.000)	(60.000)
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	15.445,28	14.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**332.886,24**	**204.000**	**87.000**	**475.000**	**327.000**	**142.000**	**87.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-325.269,24**	**-204.000**	**-87.000**	**-475.000**	**-327.000**	**-142.000**	**-87.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.385.011,37**	**-1.432.050**	**-1.422.200**	**-475.000**	**-1.691.650**	**-1.543.800**	**-1.461.750**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010303002 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Umweltbetrieb									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	111.005	51.005	30.005,39	21.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**111.005**	**51.005**	**30.005,39**	**21.000**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
A010303003 Erwerb von Fahrzeugen Umweltbetrieb									
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	3	3	3,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**3**	**3**	**3,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	991.436	456.436	287.435,57	169.000	60.000	475.000	300.000	115.000	60.000
(Kassenwirksamkeit)							(300.000)	(115.000)	(60.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**991.436**	**456.436**	**287.435,57**	**169.000**	**60.000**	**475.000**	**300.000**	**115.000**	**60.000**
= Saldo A010303003	**-991.433**	**-456.433**	**-287.432,57**	**-169.000**	**-60.000**	**-475.000**	**-300.000**	**-115.000**	**-60.000**
Sonstige Investitionen									
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	7.614	7.614	7.614,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.614**	**7.614**	**7.614,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	77.445	29.445	15.445,28	14.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**77.445**	**29.445**	**15.445,28**	**14.000**	**12.000**	**0**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**-69.831**	**-21.831**	**-7.831,28**	**-14.000**	**-12.000**	**0**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-1.172.269**	**-529.269**	**-325.269,24**	**-204.000**	**-87.000**	**-475.000**	**-327.000**	**-142.000**	**-87.000**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0103**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**010304**	**Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb**

Kurzbeschreibung

- Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften des Umweltbetriebes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Politisches Gremium

Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Ziele

- Wirtschaftliche Verwaltung der Liegenschaften

Zielgruppe

-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**12.490,00**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	12.490,00	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
= Ordentliche Erträge	**12.490,00**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**
- Personalaufwendungen	**6.710,71**	**8.900**	**14.600**	**15.000**	**14.800**	**10.800**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	5.005,57	7.000	11.500	11.800	11.800	8.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	471,67	400	700	700	600	500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.233,47	1.500	2.400	2.500	2.400	1.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**29.999,24**	**34.400**	**35.600**	**36.400**	**38.200**	**38.200**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	11.561,62	11.000	11.600	12.200	12.800	12.800
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	308,38	23.400	24.000	24.200	25.400	25.400
52410002 Aufwendungen für Strom	4.053,79	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	1.379,89	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	765,82	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	11.806,68	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	123,06	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**20.384,00**	**22.700**	**21.000**	**22.900**	**24.400**	**25.100**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	20.384,00	22.700	21.000	22.900	24.400	25.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**2.455,25**	**2.600**	**2.800**	**3.000**	**3.100**	**3.200**
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	720,00	800	800	900	900	1.000
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	1.735,25	1.800	2.000	2.100	2.200	2.200
= Ordentliche Aufwendungen	**59.549,20**	**68.600**	**74.000**	**77.300**	**80.500**	**77.300**
= Ordentliches Ergebnis	**-47.059,20**	**-56.100**	**-61.500**	**-64.800**	**-68.000**	**-64.800**
+ Außerordentliche Erträge	**9.837,62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	9.837,62	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**9.837,62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-37.221,58**	**-56.100**	**-61.500**	**-64.800**	**-68.000**	**-64.800**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**47.930,08**	**36.600**	**37.400**	**38.100**	**39.000**	**40.000**
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	47.930,08	36.600	37.400	38.100	39.000	40.000
= Ergebnis	**-85.151,66**	**-92.700**	**-98.900**	**-102.900**	**-107.000**	**-104.800**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**6.740,08**	**8.900**	**14.600**	**0**	**15.000**	**14.800**	**10.800**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	5.034,94	7.000	11.500	0	11.800	11.800	8.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	471,67	400	700	0	700	600	500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.233,47	1.500	2.400	0	2.500	2.400	1.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**29.351,38**	**34.400**	**35.600**	**0**	**36.400**	**38.200**	**38.200**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	11.698,47	11.000	11.600	0	12.200	12.800	12.800
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	308,38	23.400	24.000	0	24.200	25.400	25.400
72410002 Auszahlung Strom	3.360,92	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	1.216,93	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	836,94	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	11.806,68	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	123,06	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**2.455,25**	**2.600**	**2.800**	**0**	**3.000**	**3.100**	**3.200**
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	720,00	800	800	0	900	900	1.000
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	1.735,25	1.800	2.000	0	2.100	2.200	2.200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**38.546,71**	**45.900**	**53.000**	**0**	**54.400**	**56.100**	**52.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-38.546,71**	**-45.900**	**-53.000**	**0**	**-54.400**	**-56.100**	**-52.200**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**0,00**	**100.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**	**0**	**0**
(Kassenwirksamkeit)					**(75.000)**	**(0)**	**(0)**
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000	75.000	75.000	75.000	0	0
(Kassenwirksamkeit)					(75.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**100.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-100.000**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.000**	**0**	**0**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-38.546,71**	**-145.900**	**-128.000**	**-75.000**	**-129.400**	**-56.100**	**-52.200**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I010304003 Bauliche Maßnahmen Umweltbetrieb									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	250.000	100.000	0,00	100.000	75.000	75.000	75.000	0	0
(Kassenwirksamkeit)							(75.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**250.000**	**100.000**	**0,00**	**100.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-250.000**	**-100.000**	**0,00**	**-100.000**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.000**	**0**	**0**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0104**	**Personalwesen**
Produkt	**010401**	**Personalwesen**

Kurzbeschreibung

-Personalsteuerung, Personalentwicklung. Personalausbildung und -qualifizierung
-Personalbetreuung, Entgeltabrechnung
-Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Tarifverträge
-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Sicherstellung der erforderlichen Personalressourcen
-Ordnungsgemäße Abwicklung von Personalangelegenheiten

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

-Rat
-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**177.468,52**	**12.800**	**270.000**	**145.000**	**135.000**	**62.000**
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	177.235,00	12.800	270.000	145.000	135.000	62.000
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	233,52	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**177.468,52**	**12.800**	**270.000**	**145.000**	**135.000**	**62.000**
- Personalaufwendungen	**698.008,23**	**629.000**	**486.100**	**376.800**	**390.000**	**405.400**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	32.790,23	31.400	32.000	32.800	33.600	34.500
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	63.276,27	32.300	29.200	29.900	30.700	31.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.544,34	1.900	1.800	1.800	1.800	1.900
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	12.876,51	6.800	6.100	6.300	6.400	6.600
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	36.681,98	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	264.993,00	249.000	142.000	166.000	175.000	186.000
50610001 Zuführung zu Beihilfe-Rückstellungen f. Beschäftigte	60.206,00	87.000	47.000	50.000	52.500	55.000
50710001 Zuführung zu Altersteilzeit-Rückstellung	0,00	100.600	138.000	0	0	0
50710002 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	222.639,90	30.000	0	0	0	0
- Versorgungsaufwendungen	**432.118,71**	**474.000**	**498.000**	**517.000**	**539.000**	**565.000**
51510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Versorgungsempfänger	352.296,26	312.000	321.000	333.000	349.000	367.000
51610001 Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	79.822,45	162.000	177.000	184.000	190.000	198.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**3.696,00**	**12.600**	**19.300**	**19.500**	**19.700**	**19.900**
52360002 Aufwand für Beihilfearbeitung	3.696,00	5.100	5.300	5.500	5.700	5.900
52790046 Aufwendungen f betriebliches Gesundheitsmanagement	0,00	7.500	14.000	14.000	14.000	14.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**100.825,53**	**30.250**	**61.250**	**32.750**	**29.750**	**32.750**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	51.818,02	2.500	35.000	5.000	5.000	5.000
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	606,54	2.500	3.000	1.500	1.500	1.500
54120004 Aufwendungen für Arbeitssicherheit	9.280,12	15.000	15.000	18.000	15.000	18.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	862,60	0	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	38.222,54	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	35,71	250	250	250	250	250
= Ordentliche Aufwendungen	**1.234.648,47**	**1.145.850**	**1.064.650**	**946.050**	**978.450**	**1.023.050**
= Ordentliches Ergebnis	**-1.057.179,95**	**-1.133.050**	**-794.650**	**-801.050**	**-843.450**	**-961.050**
+ Außerordentliche Erträge	**104.321,58**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	104.321,58	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**104.321,58**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-952.858,37**	**-1.133.050**	**-794.650**	**-801.050**	**-843.450**	**-961.050**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**452,76**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	452,76	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**452,76**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**116.343,83**	**162.400**	**159.100**	**0**	**160.800**	**162.500**	**164.400**
70100001 Finanzrechnung aus Vorschuss	9.507,00	0	0	0	0	0	0
70110001 Besoldung Beamte	29.422,18	31.400	32.000	0	32.800	33.600	34.500
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	66.054,30	32.300	29.200	0	29.900	30.700	31.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.544,34	1.900	1.800	0	1.800	1.800	1.900
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	12.722,41	6.800	6.100	0	6.300	6.400	6.600
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	-5.906,40	90.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
- Versorgungsauszahlungen	**590.749,97**	**600.000**	**640.000**	**0**	**670.000**	**700.000**	**730.000**
71210001 Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte	482.456,55	440.000	460.000	0	480.000	500.000	520.000
71410001 Auszahlungen Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	108.293,42	160.000	180.000	0	190.000	200.000	210.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**2.163,09**	**12.600**	**19.300**	**0**	**19.500**	**19.700**	**19.900**
72360002 Aufwand für Beihilfebearbeitung	2.163,09	5.100	5.300	0	5.500	5.700	5.900
72790046 Auszahlungen f betriebliches Gesundheitsmanagement	0,00	7.500	14.000	0	14.000	14.000	14.000
- Sonstige Auszahlungen	**88.646,09**	**30.250**	**61.250**	**0**	**32.750**	**29.750**	**32.750**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	42.808,56	2.500	35.000	0	5.000	5.000	5.000
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	606,54	2.500	3.000	0	1.500	1.500	1.500
74120004 Auszahlungen für die Arbeitssicherheit	6.122,04	15.000	15.000	0	18.000	15.000	18.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	850,70	0	0	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	38.222,54	10.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	35,71	250	250	0	250	250	250
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**797.902,98**	**805.250**	**879.650**	**0**	**883.050**	**911.950**	**947.050**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-797.450,22**	**-805.250**	**-879.650**	**0**	**-883.050**	**-911.950**	**-947.050**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-797.450,22**	**-805.250**	**-879.650**	**0**	**-883.050**	**-911.950**	**-947.050**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Finanz- und Rechnungswesen**
Produkt	**010501**	**Finanzbuchhaltung**

Kurzbeschreibung

-Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes
-Aufstellung des Jahresabschlusses
-Finanzbuchhaltung
-Vermögens- und Schuldenverwaltung
-Kassenprüfungen, Kassenbestandsaufnahmen

Auftragsgrundlage

-GO NRW
-KomHVO NRW
-HGB

Ziele

-Sicherstelleung einer geordneten Finanzwirtschaft
-Optimierung der Geldanlagen und des Schuldenmanagements

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

-Rat
-Haupt- und Finanzausschuss
-Rechnungsprüfungsausschuss

Zielgruppe

-Organisationseinheiten der Gemeinde

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**1.352,22**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.352,22	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**1.352,22**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	**253.801,35**	**347.100**	**259.300**	**292.500**	**299.700**	**307.300**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	58.100,08	63.000	63.600	65.200	66.800	68.500
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	154.361,47	223.700	154.100	179.000	183.400	188.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	11.186,84	13.400	9.300	10.700	11.000	11.300
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	30.152,96	47.000	32.300	37.600	38.500	39.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**104,99**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
52370001 Betriebskostenzuschuss lokaler Rundfunk	104,99	150	150	150	150	150
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**69.785,97**	**58.200**	**41.800**	**43.000**	**43.400**	**43.500**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	260,00	900	900	1.000	1.100	1.200
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	71,18	250	250	250	250	250
54290003 Aufwand f. d. Durchführung von Prüfungen	2.639,40	1.500	1.600	1.700	1.500	1.500
54290004 Aufwendungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	2.748,31	3.000	2.500	3.000	3.000	2.500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.766,70	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
54310003 Aufwend. Konzessionsverfahren Wasserversorgung	2.043,83	3.000	0	0	0	0
54310004 Aufwend. Konzessionsverfahren Gasversorgung	23.736,95	6.000	0	0	0	0
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	479,60	500	500	500	500	500
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	40,00	50	50	50	50	50
54950004 Zuführung Prüfungsrückstellungen	26.500,00	29.500	29.500	30.000	30.500	31.000
54950005 Zuführung Rückstellungen für Jahresabschlüsse	6.500,00	7.000	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**323.692,31**	**405.450**	**301.250**	**335.650**	**343.250**	**350.950**
= Ordentliches Ergebnis	**-322.340,09**	**-405.450**	**-301.250**	**-335.650**	**-343.250**	**-350.950**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**253.853,90**	**347.100**	**259.300**	**0**	**292.500**	**299.700**	**307.300**
70110001 Besoldung Beamte	58.105,57	63.000	63.600	0	65.200	66.800	68.500
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	154.408,53	223.700	154.100	0	179.000	183.400	188.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	11.186,84	13.400	9.300	0	10.700	11.000	11.300
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	30.152,96	47.000	32.300	0	37.600	38.500	39.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**104,99**	**150**	**150**	**0**	**150**	**150**	**150**
72370001 Betriebskostenzuschuss lokaler Rundfunk	104,99	150	150	0	150	150	150
- Sonstige Auszahlungen	**67.389,29**	**81.700**	**12.300**	**0**	**13.000**	**12.900**	**12.500**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	405,00	900	900	0	1.000	1.100	1.200
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	71,18	250	250	0	250	250	250
74290003 Auszahlungen f. d. Durchführung von Prüfungen	35.831,37	61.500	1.600	0	1.700	1.500	1.500
74290004 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	3.506,01	3.000	2.500	0	3.000	3.000	2.500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	5.385,50	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
74310003 Aufwend. Konzessionsverfahren Wasserversorgung	2.365,13	3.000	0	0	0	0	0
74310004 Aufwend. Konzessionsverfahren Gasversorgung	19.284,56	6.000	0	0	0	0	0
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	479,60	500	500	0	500	500	500
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	20,94	0	0	0	0	0	0
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	40,00	50	50	0	50	50	50
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**321.348,18**	**428.950**	**271.750**	**0**	**305.650**	**312.750**	**319.950**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-321.348,18**	**-428.950**	**-271.750**	**0**	**-305.650**	**-312.750**	**-319.950**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-321.348,18**	**-428.950**	**-271.750**	**0**	**-305.650**	**-312.750**	**-319.950**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Finanz- und Rechnungswesen**
Produkt	**010502**	**Steuern und Abgaben**

Kurzbeschreibung

-Erhebung kommunaler Steuern und Abgaben
-Entscheidung über Widersprüche, Stundungen und Erlasse

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Satzungen

Ziele

-Zeitnahe, wirtschaftliche und vollständige Erhebung kommunaler Einnahmen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Steuern und Gebühren, Abfallbewirtschaftung

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Abgabepflichtige

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**0**	**6.200**	**0**	**0**	**0**
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	0,00	0	6.200	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**0,00**	**0**	**6.200**	**0**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	**60.734,51**	**68.400**	**72.300**	**74.000**	**75.800**	**77.800**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	29.695,08	34.500	35.200	36.000	36.900	37.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	24.330,84	26.700	29.200	29.900	30.700	31.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.779,36	1.600	1.800	1.800	1.800	1.900
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.929,23	5.600	6.100	6.300	6.400	6.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**4.593,56**	**5.350**	**7.650**	**7.750**	**7.850**	**7.950**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	652,50	900	900	900	900	900
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	5,08	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	734,00	850	850	850	850	850
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	3.201,98	3.200	5.500	5.600	5.700	5.800
= Ordentliche Aufwendungen	**65.328,07**	**73.750**	**79.950**	**81.750**	**83.650**	**85.750**
= Ordentliches Ergebnis	**-65.328,07**	**-73.750**	**-73.750**	**-81.750**	**-83.650**	**-85.750**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**0**	**6.200**	**0**	**0**	**0**	**0**
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	0,00	0	6.200	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**6.200**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**60.715,21**	**68.400**	**72.300**	**0**	**74.000**	**75.800**	**77.800**
70110001 Besoldung Beamte	29.657,45	34.500	35.200	0	36.000	36.900	37.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	24.349,17	26.700	29.200	0	29.900	30.700	31.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.779,36	1.600	1.800	0	1.800	1.800	1.900
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.929,23	5.600	6.100	0	6.300	6.400	6.600
- Sonstige Auszahlungen	**4.083,56**	**5.350**	**7.650**	**0**	**7.750**	**7.850**	**7.950**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	27,50	900	900	0	900	900	900
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	5,08	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäfstaufwendungen	0,00	200	200	0	200	200	200
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	849,00	850	850	0	850	850	850
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	3.201,98	3.200	5.500	0	5.600	5.700	5.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**64.798,77**	**73.750**	**79.950**	**0**	**81.750**	**83.650**	**85.750**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-64.798,77**	**-73.750**	**-73.750**	**0**	**-81.750**	**-83.650**	**-85.750**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-64.798,77**	**-73.750**	**-73.750**	**0**	**-81.750**	**-83.650**	**-85.750**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Finanz- und Rechnungswesen**
Produkt	**010503**	**Zahlungsabwicklung**

Kurzbeschreibung

-Abwicklung des Zahlungsverkehrs
-Verwahrung von Wertgegenständen
-Mahnwesen und Vollstreckungsmaßnahmen

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetzte

Ziele

-Termin- und Sachgerechte Durchführung des Zahlungsverkehrs
-Rechtzeitige Einziehung von fälligen (eigenen und fremden) Forderungen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Finanzservice

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Organisationseinheiten
-Zahlungsempfänger und- pflichtige
-andere Behörden

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**25.308,22**	**12.200**	**15.200**	**15.200**	**15.200**	**15.200**
45620001 Säumniszuschläge und Mahngebühren	23.361,65	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.797,60	0	0	0	0	0
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	148,97	200	200	200	200	200
= Ordentliche Erträge	**25.308,22**	**12.200**	**15.200**	**15.200**	**15.200**	**15.200**
- Personalaufwendungen	**59.222,41**	**117.300**	**84.100**	**112.900**	**115.800**	**118.600**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	46.681,73	92.400	66.300	88.900	91.200	93.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.182,23	5.500	4.000	5.300	5.500	5.600
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.358,45	19.400	13.800	18.700	19.100	19.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**9.584,16**	**4.400**	**4.550**	**4.650**	**4.750**	**4.850**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	225,00	900	900	900	900	900
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	11,50	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.142,16	0	0	0	0	0
54310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	2.500,57	2.600	2.700	2.800	2.900	3.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	194,00	250	300	300	300	300
54310050 Rücklastschriftgebühr	152,11	300	300	300	300	300
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	80,00	150	150	150	150	150
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	5.278,82	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**68.806,57**	**121.700**	**88.650**	**117.550**	**120.550**	**123.450**
= Ordentliches Ergebnis	**-43.498,35**	**-109.500**	**-73.450**	**-102.350**	**-105.350**	**-108.250**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**19.366,77**	**12.200**	**15.200**	**0**	**15.200**	**15.200**	**15.200**
65620001 Säumniszuschläge und Mahngebühren	19.238,58	12.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	128,19	200	200	0	200	200	200
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**19.366,77**	**12.200**	**15.200**	**0**	**15.200**	**15.200**	**15.200**
- Personalauszahlungen	**59.265,91**	**117.300**	**84.100**	**0**	**112.900**	**115.800**	**118.600**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	46.725,23	92.400	66.300	0	88.900	91.200	93.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.182,23	5.500	4.000	0	5.300	5.500	5.600
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.358,45	19.400	13.800	0	18.700	19.100	19.600
- Sonstige Auszahlungen	**4.256,63**	**4.400**	**4.550**	**0**	**4.650**	**4.750**	**4.850**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	225,00	900	900	0	900	900	900
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	11,50	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	1.142,16	0	0	0	0	0	0
74310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	2.451,86	2.600	2.700	0	2.800	2.900	3.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	194,00	250	300	0	300	300	300
74310050 Auszahlungen Bankrückläufer	152,11	300	300	0	300	300	300
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	80,00	150	150	0	150	150	150
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**63.522,54**	**121.700**	**88.650**	**0**	**117.550**	**120.550**	**123.450**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-44.155,77**	**-109.500**	**-73.450**	**0**	**-102.350**	**-105.350**	**-108.250**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-44.155,77**	**-109.500**	**-73.450**	**0**	**-102.350**	**-105.350**	**-108.250**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0106**	**Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)**
Produkt	**010601**	**EDV-Angelegenheiten**

Kurzbeschreibung

-Unterhaltung, Bewirtschaftung und Erweiterung der informationstechnischen Infrastruktur
-Bereitstellung der notwendigen Hard- und Softwarekomponenten
-Kommunikationsdienste

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Wirtschaftlicher Einkauf
-Sicherstellung eines reibungslosen EDV-Einsatzes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam IT

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzauschuss

Zielgruppe

-Organisationseinheiten
-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**9.035,12**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**1.700**	**0**
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	6.425,12	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.610,00	2.600	2.600	2.600	1.700	0
= Ordentliche Erträge	**9.035,12**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**1.700**	**0**
- Personalaufwendungen	**70.609,19**	**51.800**	**69.100**	**70.800**	**72.600**	**74.400**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	55.862,77	40.800	54.400	55.800	57.200	58.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.161,46	2.400	3.300	3.300	3.400	3.500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.584,96	8.600	11.400	11.700	12.000	12.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**224.126,23**	**252.000**	**277.000**	**289.500**	**302.000**	**315.500**
52330001 Aufwand Kostenerstattung KRZ	178.873,01	210.000	240.000	250.000	260.000	270.000
52330002 Aufwand Innovationserstattung KRZ	23.194,92	35.000	25.000	27.000	29.000	31.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	427,44	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	21.462,86	5.000	10.000	10.500	11.000	12.500
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	168,00	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**29.337,40**	**33.200**	**31.200**	**35.800**	**34.700**	**38.200**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	29.337,40	33.200	31.200	35.800	34.700	38.200
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**52.146,19**	**74.700**	**114.500**	**122.500**	**130.500**	**139.500**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	500	500	500	500	500
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	27.797,08	40.000	40.000	42.000	44.000	46.000
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	10.129,72	15.000	25.000	27.000	29.000	31.000
54290005 Aufwand eGovernment	10.095,70	15.000	45.000	49.000	53.000	58.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.995,69	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	1.128,00	1.200	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**376.219,01**	**411.700**	**491.800**	**518.600**	**539.800**	**567.600**
= Ordentliches Ergebnis	**-367.183,89**	**-409.100**	**-489.200**	**-516.000**	**-538.100**	**-567.600**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**70.661,97**	**51.800**	**69.100**	**0**	**70.800**	**72.600**	**74.400**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	55.915,55	40.800	54.400	0	55.800	57.200	58.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.161,46	2.400	3.300	0	3.300	3.400	3.500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.584,96	8.600	11.400	0	11.700	12.000	12.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**210.473,39**	**247.000**	**267.000**	**0**	**279.000**	**291.000**	**303.000**
72330001 Auszahlung Kostenerstattung KRZ	187.378,73	210.000	240.000	0	250.000	260.000	270.000
72330002 Auszahlung Innovationserstattung KRZ	22.667,22	35.000	25.000	0	27.000	29.000	31.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	427,44	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
- Sonstige Auszahlungen	**60.387,48**	**74.700**	**114.500**	**0**	**122.500**	**130.500**	**139.500**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	500	500	0	500	500	500
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	36.270,16	40.000	40.000	0	42.000	44.000	46.000
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	10.129,72	15.000	25.000	0	27.000	29.000	31.000
74290005 Auszahlungen eGovernment	9.615,70	15.000	45.000	0	49.000	53.000	58.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	3.222,96	2.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	1.148,94	1.200	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**341.522,84**	**373.500**	**450.600**	**0**	**472.300**	**494.100**	**516.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-341.522,84**	**-373.500**	**-450.600**	**0**	**-472.300**	**-494.100**	**-516.900**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**32.735,56**	**78.000**	**60.000**	**0**	**61.500**	**63.000**	**65.500**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	7.752,40	73.000	50.000	0	51.000	52.000	53.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	24.983,16	5.000	10.000	0	10.500	11.000	12.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**32.735,56**	**78.000**	**60.000**	**0**	**61.500**	**63.000**	**65.500**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-32.735,56**	**-78.000**	**-60.000**	**0**	**-61.500**	**-63.000**	**-65.500**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-374.258,40**	**-451.500**	**-510.600**	**0**	**-533.800**	**-557.100**	**-582.400**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010601001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € TUIV									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	282.398	76.398	3.398,00	73.000	50.000	0	51.000	52.000	53.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**282.398**	**76.398**	**3.398,00**	**73.000**	**50.000**	**0**	**51.000**	**52.000**	**53.000**
A010601002 Erwerb von Immateriellen Vermögensgenständen TUIV									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	4.354	4.354	4.354,40	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.354**	**4.354**	**4.354,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	73.983	29.983	24.983,16	5.000	10.000	0	10.500	11.000	12.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**73.983**	**29.983**	**24.983,16**	**5.000**	**10.000**	**0**	**10.500**	**11.000**	**12.500**
Saldo Investitionstätigkeit	**-360.736**	**-110.736**	**-32.735,56**	**-78.000**	**-60.000**	**0**	**-61.500**	**-63.000**	**-65.500**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0107**	**Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung**
Produkt	**010701**	**Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude**

Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Ziele

-Wirtschaftlicher Betrieb der Verwaltungsgebäude

Zielgruppe

-Organisationseinheiten
-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Erläuterungen

Mit Wirkung vom 01.01.2023 wurde das Produkt 07 01 02 Liegenschaftsverwaltung Haus des Gastes in das Produkt 01 07 01 Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude übergeleitet.

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**4.963,55**	**3.600**	**4.800**	**4.800**	**1.700**	**1.700**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.963,55	3.600	4.800	4.800	1.700	1.700
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**1.975,00**	**5.600**	**4.100**	**4.100**	**5.100**	**5.100**
44110001 Mieten und Pachten	0,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.975,00	3.500	2.000	2.000	3.000	3.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**187,17**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45910002 Erträge aus Schadensfällen	123,84	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	63,33	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**7.125,72**	**9.200**	**8.900**	**8.900**	**6.800**	**6.800**
- Personalaufwendungen	**161.636,31**	**219.100**	**213.900**	**219.400**	**223.250**	**210.250**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	125.927,44	172.700	167.900	172.100	175.200	164.900
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	0,00	0	900	1.000	1.000	1.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.514,12	10.300	10.000	10.300	10.400	9.850
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	26.194,75	36.100	35.100	36.000	36.650	34.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**125.955,10**	**96.000**	**74.700**	**79.100**	**83.500**	**85.900**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	15.610,76	25.000	20.000	22.000	24.000	24.000
52180001 Zuführung zu Instandhaltungsrücklagen	50.000,00	0	0	0	0	0
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	3.497,87	63.000	50.000	52.000	54.000	56.000
52410002 Aufwendungen für Strom	17.955,29	0	0	0	0	0
52410003 Aufwendungen für Heizung	24.715,02	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	3.941,06	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	6.642,60	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	848,84	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.074,80	6.000	2.500	2.700	2.900	3.100
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.668,86	2.000	2.200	2.400	2.600	2.800
- Bilanzielle Abschreibungen	**109.650,14**	**110.200**	**110.900**	**111.700**	**25.700**	**25.400**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	109.650,14	110.200	110.900	111.700	25.700	25.400
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**22.591,82**	**22.250**	**26.100**	**23.100**	**23.800**	**25.750**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	477,50	0	0	0	0	0
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	362,91	500	500	500	550	600
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	157,10	750	500	500	550	550
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	12.741,60	13.500	13.800	14.500	15.000	15.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.992,24	1.200	5.000	1.200	1.200	3.000
54450001 Aufwendungen für Steuern	393,21	400	600	600	600	600
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	5.467,26	5.900	5.700	5.800	5.900	6.000
= Ordentliche Aufwendungen	**419.833,37**	**447.550**	**425.600**	**433.300**	**356.250**	**347.300**
= Ordentliches Ergebnis	**-412.707,65**	**-438.350**	**-416.700**	**-424.400**	**-349.450**	**-340.500**
+ Außerordentliche Erträge	**22.175,48**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	22.175,48	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**22.175,48**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-390.532,17**	**-438.350**	**-416.700**	**-424.400**	**-349.450**	**-340.500**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**17.376,93**	**14.000**	**27.900**	**28.500**	**29.100**	**29.800**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	17.376,93	14.000	27.900	28.500	29.100	29.800
= Ergebnis	**-407.909,10**	**-452.350**	**-444.600**	**-452.900**	**-378.550**	**-370.300**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**2.152,55**	**5.600**	**4.100**	**0**	**4.100**	**5.100**	**5.100**
64110001 Mieten und Pachten	177,55	2.100	2.100	0	2.100	2.100	2.100
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.975,00	3.500	2.000	0	2.000	3.000	3.000
+ Sonstige Einzahlungen	**123,84**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	123,84	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.276,39**	**5.600**	**4.100**	**0**	**4.100**	**5.100**	**5.100**
- Personalauszahlungen	**160.770,91**	**219.100**	**213.900**	**0**	**219.400**	**223.250**	**210.250**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	125.062,04	172.700	167.900	0	172.100	175.200	164.900
70190001 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	900	0	1.000	1.000	1.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.514,12	10.300	10.000	0	10.300	10.400	9.850
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	26.194,75	36.100	35.100	0	36.000	36.650	34.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**195.506,49**	**169.000**	**72.500**	**0**	**76.700**	**80.900**	**83.100**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	150.610,01	100.000	20.000	0	22.000	24.000	24.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2.868,41	63.000	50.000	0	52.000	54.000	56.000
72410002 Auszahlung Strom	6.858,36	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	23.567,79	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	3.997,67	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	5.726,35	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	837,90	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	1.040,00	6.000	2.500	0	2.700	2.900	3.100
- Sonstige Auszahlungen	**19.706,79**	**22.250**	**26.100**	**0**	**23.100**	**23.800**	**25.750**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	477,50	0	0	0	0	0	0
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	362,91	500	500	0	500	550	600
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	172,10	750	500	0	500	550	550
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	12.741,60	13.500	13.800	0	14.500	15.000	15.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	92,21	1.200	5.000	0	1.200	1.200	3.000
74450001 Auszahlungen für Steuern	393,21	400	600	0	600	600	600
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	5.467,26	5.900	5.700	0	5.800	5.900	6.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**375.984,19**	**410.350**	**312.500**	**0**	**319.200**	**327.950**	**319.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-373.707,80**	**-404.750**	**-308.400**	**0**	**-315.100**	**-322.850**	**-314.000**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**0,00**	**115.000**	**15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	115.000	15.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**6.459,41**	**10.000**	**4.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	4.790,55	8.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.668,86	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.459,41**	**125.000**	**19.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-6.459,41**	**-125.000**	**-19.200**	**0**	**-4.400**	**-4.600**	**-4.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-380.167,21**	**-529.750**	**-327.600**	**0**	**-319.500**	**-327.450**	**-318.800**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010701001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Verwaltungsgebäud									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	16.000	8.000	0,00	8.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**16.000**	**8.000**	**0,00**	**8.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
I010701002 Ladeinfrastruktur für Verwaltungsstandorte									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	4.791	4.791	4.790,55	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.791**	**4.791**	**4.790,55**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I010701003 Baumaßnahme Haus des Gastes									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	130.000	115.000	0,00	115.000	15.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**130.000**	**115.000**	**0,00**	**115.000**	**15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	13.669	3.669	1.668,86	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.669**	**3.669**	**1.668,86**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
Saldo Investitionstätigkeit	**-164.459**	**-131.459**	**-6.459,41**	**-125.000**	**-19.200**	**0**	**-4.400**	**-4.600**	**-4.800**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0107**	**Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung**
Produkt	**010702**	**Allgemeine Liegenschaftsverwaltung**

Kurzbeschreibung

-Abwicklung des An- und Verkaufs von gemeindlichen Grundvermögens
-Bewirtschaftung des allgemeinen Grundvermögens mit Ausnahme der KERmbH bzw. des Sondervermögen Abwasser

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Ziele

-Zurverfügungstellung von Grundstücken und Gebäuden für kommunale Aufgaben

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Organisationseinheiten

Erläuterungen

Mit Wirkung vom 01.01.2021 wurde das Produkt 01 07 03 Allgemeine zentrale Liegenschaftsverwaltung in das Produkt 01 07 02 Allgemeine Liegenschaftsverwaltung übergeleitet.

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**42.959,00**	**45.300**	**43.000**	**35.200**	**12.100**	**12.100**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	42.959,00	45.300	43.000	35.200	12.100	12.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**20.210,13**	**3.500**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
44110001 Mieten und Pachten	20.210,13	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**633,39**	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	633,39	500	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**63.802,52**	**49.300**	**46.000**	**38.200**	**15.100**	**15.100**
- Personalaufwendungen	**20.131,94**	**26.800**	**43.700**	**44.800**	**46.200**	**42.250**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	15.016,72	21.100	34.400	35.300	36.600	35.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.415,59	1.300	2.100	2.100	2.200	1.500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.699,63	4.400	7.200	7.400	7.400	5.350
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**23.128,93**	**43.000**	**27.000**	**28.000**	**29.000**	**30.000**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	7.285,49	29.000	15.000	15.500	16.000	16.500
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	1.457,32	14.000	12.000	12.500	13.000	13.500
52410002 Aufwendungen für Strom	8.108,92	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	91,05	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	5.990,19	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	195,96	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**62.568,00**	**62.500**	**61.800**	**53.200**	**25.600**	**25.900**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	62.568,00	62.500	61.800	53.200	25.600	25.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**8.709,41**	**19.700**	**17.800**	**3.800**	**17.800**	**17.800**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	10,00	0	0	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	400	200	200	200	200
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	7.854,07	15.900	15.500	1.500	15.500	15.500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	147,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54450001 Aufwendungen für Steuern	431,11	1.000	600	600	600	600
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	266,63	1.400	500	500	500	500
= Ordentliche Aufwendungen	**114.538,28**	**152.000**	**150.300**	**129.800**	**118.600**	**115.950**
= Ordentliches Ergebnis	**-50.735,76**	**-102.700**	**-104.300**	**-91.600**	**-103.500**	**-100.850**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**56.569,73**	**86.700**	**66.000**	**67.000**	**68.300**	**69.700**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	45.669,73	75.800	55.100	56.100	57.400	58.800
58110005 Aufwendungen ILV Friedhof	10.900,00	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
= Ergebnis	**-107.305,49**	**-189.400**	**-170.300**	**-158.600**	**-171.800**	**-170.550**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**3.759,55**	**3.500**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
64110001 Mieten und Pachten	3.759,55	3.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**633,39**	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	633,39	500	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.392,94**	**4.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
- Personalauszahlungen	**20.219,98**	**26.800**	**43.700**	**0**	**44.800**	**46.200**	**42.250**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	15.104,76	21.100	34.400	0	35.300	36.600	35.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.415,59	1.300	2.100	0	2.100	2.200	1.500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.699,63	4.400	7.200	0	7.400	7.400	5.350
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**15.681,60**	**43.000**	**27.000**	**0**	**28.000**	**29.000**	**30.000**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	7.678,79	29.000	15.000	0	15.500	16.000	16.500
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	1.414,91	14.000	12.000	0	12.500	13.000	13.500
72410002 Auszahlungen für Strom	198,00	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Abwasser	203,75	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	5.990,19	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	195,96	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**8.572,14**	**19.700**	**17.800**	**0**	**3.800**	**17.800**	**17.800**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	10,00	0	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	400	200	0	200	200	200
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	7.854,07	15.900	15.500	0	1.500	15.500	15.500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	301,10	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	10,47	0	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	129,87	1.000	600	0	600	600	600
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	266,63	1.400	500	0	500	500	500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**44.473,72**	**89.500**	**88.500**	**0**	**76.600**	**93.000**	**90.050**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-40.080,78**	**-85.500**	**-85.500**	**0**	**-73.600**	**-90.000**	**-87.050**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Kassenwirksamkeit)	**0,00**	**130.000**	**60.000**	**180.000**	**60.000** **(60.000)**	**60.000** **(60.000)**	**60.000** **(60.000)**
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden (Kassenwirksamkeit)	0,00	130.000	60.000	180.000	60.000 (60.000)	60.000 (60.000)	60.000 (60.000)
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**0,00**	**20.000**	**15.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000	15.000	0	10.000	10.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**150.000**	**75.000**	**180.000**	**70.000**	**70.000**	**60.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-150.000**	**-75.000**	**-180.000**	**-70.000**	**-70.000**	**-60.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-40.080,78**	**-235.500**	**-160.500**	**-180.000**	**-143.600**	**-160.000**	**-147.050**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010702001 Grunderwerb Flächenpool									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden (Kassenwirksamkeit)	370.000	130.000	0,00	130.000	60.000	180.000	60.000 (60.000)	60.000 (60.000)	60.000 (60.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**370.000**	**130.000**	**0,00**	**130.000**	**60.000**	**180.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
I010702002 Baumaßnahme Mehrgenerationenpark									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.000	20.000	0,00	20.000	15.000	0	10.000	10.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**55.000**	**20.000**	**0,00**	**20.000**	**15.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-425.000**	**-150.000**	**0,00**	**-150.000**	**-75.000**	**-180.000**	**-70.000**	**-70.000**	**-60.000**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0108**	**Versicherungsangelegenheiten**
Produkt	**010801**	**Versicherungsangelegenheiten**

Kurzbeschreibung

-Versicherungsangelegenheiten,
-Abwicklung von Haftpflichtschäden
-Mitgliedsbeiträge

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Sicherstellung eines effektiven und kostengünstigen Versicherungsschutzes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**449,73**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
45650001 Weitere sonstige ordentliche Erträge	449,73	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	0,00	1.000	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**449,73**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	**5.264,40**	**3.300**	**3.300**	**3.400**	**3.500**	**3.600**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	3.962,92	2.600	2.600	2.600	2.700	2.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	350,41	200	200	200	200	200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	951,07	500	500	600	600	600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**86.477,95**	**97.000**	**92.500**	**95.000**	**97.500**	**100.000**
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	9.656,75	12.000	12.500	13.000	13.500	14.000
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	76.821,20	85.000	80.000	82.000	84.000	86.000
= Ordentliche Aufwendungen	**91.742,35**	**100.300**	**95.800**	**98.400**	**101.000**	**103.600**
= Ordentliches Ergebnis	**-91.292,62**	**-99.300**	**-95.800**	**-98.400**	**-101.000**	**-103.600**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**429,36**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65650001 Weiter sonstige ordentliche Erträge	429,36	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	0,00	1.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**429,36**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**5.279,40**	**3.300**	**3.300**	**0**	**3.400**	**3.500**	**3.600**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	3.977,92	2.600	2.600	0	2.600	2.700	2.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	350,41	200	200	0	200	200	200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	951,07	500	500	0	600	600	600
- Sonstige Auszahlungen	**86.477,95**	**97.000**	**92.500**	**0**	**95.000**	**97.500**	**100.000**
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	9.656,75	12.000	12.500	0	13.000	13.500	14.000
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	76.821,20	85.000	80.000	0	82.000	84.000	86.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**91.757,35**	**100.300**	**95.800**	**0**	**98.400**	**101.000**	**103.600**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-91.327,99**	**-99.300**	**-95.800**	**0**	**-98.400**	**-101.000**	**-103.600**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-91.327,99**	**-99.300**	**-95.800**	**0**	**-98.400**	**-101.000**	**-103.600**

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0109**	**Medien- und Öffentlichkeitsarbeit**
Produkt	**010901**	**Medien- und Öffentlichkeitsarbeit**

Kurzbeschreibung

Produktverantwortung

Stabsbereich
Referat Prozess-Steuerung, Digitalmanagement und Kommunikation

Auftragsgrundlage

-Innerbetriebliche Regelungen

Politisches Gremium

-Rat
-Haupt- und Finanzausschuss

Ziele

-Optimierung der Außendarstellung der Gemeinde Rödinghausen
-Optimierung der Informationsflüsse

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalaufwendungen	**62.053,93**	**76.400**	**84.800**	**87.000**	**89.100**	**91.400**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	48.658,58	60.200	66.800	68.500	70.200	72.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.569,11	3.600	4.000	4.100	4.200	4.300
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.826,24	12.600	14.000	14.400	14.700	15.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**26.093,89**	**49.000**	**52.000**	**54.000**	**56.500**	**59.000**
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	24.534,46	26.000	28.500	30.000	32.000	34.000
52790032 Aufwendungen f. Standortmarketing / Medien- undÖffentlichkeitsarbeit	1.559,43	23.000	23.500	24.000	24.500	25.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.957,95**	**3.000**	**500**	**500**	**500**	**500**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	1.907,25	500	500	500	500	500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	2.500	0	0	0	0
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	50,70	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**90.105,77**	**128.400**	**137.300**	**141.500**	**146.100**	**150.900**
= Ordentliches Ergebnis	**-90.105,77**	**-128.400**	**-137.300**	**-141.500**	**-146.100**	**-150.900**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**61.282,20**	**76.400**	**84.800**	**0**	**87.000**	**89.100**	**91.400**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	47.886,85	60.200	66.800	0	68.500	70.200	72.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.569,11	3.600	4.000	0	4.100	4.200	4.300
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.826,24	12.600	14.000	0	14.400	14.700	15.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**24.490,79**	**49.000**	**52.000**	**0**	**54.000**	**56.500**	**59.000**
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	22.931,36	26.000	28.500	0	30.000	32.000	34.000
72790032 Auszahlungen f. Standortmarketing / Medien- undÖffentlichkeitsarbeit	1.559,43	23.000	23.500	0	24.000	24.500	25.000
- Sonstige Auszahlungen	**1.957,95**	**3.000**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	1.907,25	500	500	0	500	500	500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	2.500	0	0	0	0	0
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	50,70	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**87.730,94**	**128.400**	**137.300**	**0**	**141.500**	**146.100**	**150.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-87.730,94**	**-128.400**	**-137.300**	**0**	**-141.500**	**-146.100**	**-150.900**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-87.730,94**	**-128.400**	**-137.300**	**0**	**-141.500**	**-146.100**	**-150.900**

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.920,78	39.500	36.700	36.600	36.600	36.600
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.352,78	110.000	114.500	110.000	110.500	110.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.190,32	30.000	31.200	31.700	32.200	32.200
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.584,62	14.000	30.000	5.000	15.000	5.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	15.109,17	7.000	4.500	5.000	5.000	4.500
= Ordentliche Erträge	**208.157,67**	**200.500**	**216.900**	**188.300**	**199.300**	**188.800**
- Personalaufwendungen	496.256,07	596.300	716.900	685.800	688.200	698.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411.734,05	577.650	590.150	478.050	508.450	502.850
- Bilanzielle Abschreibungen	185.361,76	304.850	395.900	411.500	431.800	541.500
- Transferaufwendungen	6.907,88	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	380.841,98	380.000	374.400	286.100	292.600	294.700
= Ordentliche Aufwendungen	**1.481.101,74**	**1.871.100**	**2.089.650**	**1.873.750**	**1.933.350**	**2.049.650**
= Ordentliches Ergebnis	**-1.272.944,07**	**-1.670.600**	**-1.872.750**	**-1.685.450**	**-1.734.050**	**-1.860.850**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-1.272.944,07**	**-1.670.600**	**-1.872.750**	**-1.685.450**	**-1.734.050**	**-1.860.850**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-1.272.944,07**	**-1.670.600**	**-1.872.750**	**-1.685.450**	**-1.734.050**	**-1.860.850**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.556,97	41.200	52.700	53.700	54.800	56.300
= Ergebnis	**-1.336.501,04**	**-1.711.800**	**-1.925.450**	**-1.739.150**	**-1.788.850**	**-1.917.150**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-1.336.501,04**	**-1.711.800**	**-1.925.450**	**-1.739.150**	**-1.788.850**	**-1.917.150**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.176,50	2.400	1.400	0	1.400	1.400	1.400
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.224,08	110.000	114.500	0	110.000	110.500	110.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.222,42	30.000	31.200	0	31.700	32.200	32.200
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.546,28	14.000	30.000	0	5.000	15.000	5.000
+ Sonstige Einzahlungen	15.898,67	7.000	4.500	0	5.000	5.000	4.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**168.067,95**	**163.400**	**181.600**	**0**	**153.100**	**164.100**	**153.600**
- Personalauszahlungen	494.141,54	596.300	716.900	0	685.800	688.200	698.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	341.085,71	524.650	539.750	0	425.250	453.250	445.250
- Sonstige Auszahlungen	378.332,04	380.000	374.400	0	286.100	292.600	294.700
- Transferauszahlungen	6.907,88	12.300	12.300	0	12.300	12.300	12.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.220.467,17**	**1.513.250**	**1.643.350**	**0**	**1.409.450**	**1.446.350**	**1.450.550**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.052.399,22**	**-1.349.850**	**-1.461.750**	**0**	**-1.256.350**	**-1.282.250**	**-1.296.950**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.456,09	29.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**35.456,09**	**29.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	799.710,19	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	650.000	650.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	1.046.017,84	1.559.500	1.159.400	2.000.000	1.700.800	353.200	255.600
(Kassenwirksamkeit)					(1.600.000)	(250.000)	(150.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.845.728,03**	**2.209.500**	**1.809.400**	**2.000.000**	**1.700.800**	**353.200**	**255.600**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.810.271,94**	**-2.180.500**	**-1.779.400**	**-2.000.000**	**-1.670.800**	**-323.200**	**-225.600**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-2.862.671,16**	**-3.530.350**	**-3.241.150**	**-2.000.000**	**-2.927.150**	**-1.605.450**	**-1.522.550**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A020101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Sicherheit u. Ord									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**15.697**	**11.697**	**6.697,00**	**5.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
= Saldo A020101001	**-15.697**	**-11.697**	**-6.697,00**	**-5.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
A020303001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Märkte									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**24.500**	**16.500**	**0,00**	**16.500**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
= Saldo A020303001	**-24.500**	**-16.500**	**0,00**	**-16.500**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
A020801001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Brandschutz									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**743.115**	**402.115**	**117.115,12**	**285.000**	**206.000**	**0**	**45.000**	**45.000**	**45.000**
= Saldo A020801001	**-743.115**	**-402.115**	**-117.115,12**	**-285.000**	**-206.000**	**0**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**
A020801025 Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.869.602**	**1.969.602**	**769.602,10**	**1.200.000**	**900.000**	**2.000.000**	**1.600.000**	**250.000**	**150.000**
= Saldo A020801025	**-4.869.602**	**-1.969.602**	**-769.602,10**	**-1.200.000**	**-900.000**	**-2.000.000**	**-1.600.000**	**-250.000**	**-150.000**
A020801026 Aufbau eines gemeindlichen Warnsystems									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**97.126**	**97.126**	**97.125,61**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A020801026	**-97.126**	**-97.126**	**-97.125,61**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A020802002 Grunderwerb Feuerwehrgerätehaus Rödingh. /Schwenn.									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**798.750**	**798.750**	**798.750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A020802002	**-798.750**	**-798.750**	**-798.750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I020802012 Erweiterung FWGH Schwenningdorf									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-3.120**	**-3.120**	**-3.120,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I020802012	**3.120**	**3.120**	**3.120,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I020802014 Baumaßnahme FWGH Rödinghausen/Schwenningdorf									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.304.080	654.080	4.080,19	650.000	650.000	0	0	0	0
= Saldo I020802014	-1.304.080	-654.080	-4.080,19	-650.000	-650.000	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	184.456	64.456	35.456,09	29.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	324.478	108.478	55.478,01	53.000	50.400	0	52.800	55.200	57.600
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-140.022	-44.022	-20.021,92	-24.000	-20.400	0	-22.800	-25.200	-27.600
Saldo Investitionstätigkeit	-7.989.772	-3.990.772	-1.810.271,94	-2.180.500	-1.779.400	-2.000.000	-1.670.800	-323.200	-225.600

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0201**	**Sicherheit und Ordnung**
Produkt	**020101**	**Sicherheit und Ordnung**

Kurzbeschreibung

-Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung durch präventive und repressive Maßnahmen
-Allgemeine Gefahrenabwehr
-Ordnungsbehördliche Maßnahmen
-Gaststätten- und Gewerbeangelegenheiten
-Maßnahmen nach dem Landeshundegesetz
-Genehmigung und Überwachung von Veranstaltungen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Ordnung und Sicherheit

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Satzungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ziele

-Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung
-Schutz der Öffentlichkeit
-Einhaltung und Durchsetzung der gewerbe- und gaststättenrechtlichen Vorschriften

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Gewerbetreibende
-Gaststättenbetreiberinnen und -betreiber

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**9.954,92**	**12.000**	**12.500**	**13.000**	**13.500**	**13.500**
43110001 Verwaltungsgebühren	9.954,92	12.000	12.500	13.000	13.500	13.500
+ **Sonstige ordentliche Erträge**	**8.834,56**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
45610001 Bußgelder	1.147,03	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	7.687,53	0	0	0	0	0
= **Ordentliche Erträge**	**18.789,48**	**14.500**	**15.000**	**15.500**	**16.000**	**16.000**
- **Personalaufwendungen**	**127.801,93**	**180.900**	**194.500**	**171.400**	**168.400**	**171.600**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	37.364,16	42.400	44.400	17.500	10.700	9.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	68.409,80	109.100	127.200	130.400	133.700	137.000
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	2.849,11	0	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.857,51	6.500	5.100	5.200	5.300	5.500
50290001 Beitrag Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	220,79	0	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	13.239,58	22.900	17.800	18.300	18.700	19.200
50390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	860,98	0	0	0	0	0
- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**28.774,50**	**30.000**	**40.200**	**42.400**	**42.600**	**42.800**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	159,24	0	0	0	0	0
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	4.090,12	3.000	3.200	3.400	3.600	3.800
52790004 Aufwendungen Ordnungsbehördliche Maßnahmen	17.536,64	18.000	20.000	22.000	22.000	22.000
52910003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.988,50	9.000	17.000	17.000	17.000	17.000
- **Bilanzielle Abschreibungen**	**559,00**	**800**	**1.100**	**1.600**	**1.700**	**1.800**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	559,00	800	1.100	1.600	1.700	1.800
- **Transferaufwendungen**	**281,00**	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**
53180002 Zuschuss Verein Deutscher Schiedsmänner	281,00	300	300	300	300	300
- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**8.489,56**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	77,35	500	500	500	500	500
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	138,70	0	0	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	179,65	500	500	500	500	500
54210002 Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	1.145,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.989,23	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	959,63	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= **Ordentliche Aufwendungen**	**165.905,99**	**217.000**	**241.100**	**220.700**	**218.000**	**221.500**
= **Ordentliches Ergebnis**	**-147.116,51**	**-202.500**	**-226.100**	**-205.200**	**-202.000**	**-205.500**
- **Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**2.058,18**	**0**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.200**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	2.058,18	0	1.100	1.100	1.100	1.200
= **Ergebnis**	**-149.174,69**	**-202.500**	**-227.200**	**-206.300**	**-203.100**	**-206.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**9.610,52**	**12.000**	**12.500**	**0**	**13.000**	**13.500**	**13.500**
63110001 Verwaltungsgebühren	9.610,52	12.000	12.500	0	13.000	13.500	13.500
+ Sonstige Einzahlungen	**9.334,56**	**2.500**	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
65610001 Bußgelder	1.647,03	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	7.687,53	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**18.945,08**	**14.500**	**15.000**	**0**	**15.500**	**16.000**	**16.000**
- Personalauszahlungen	**128.032,92**	**180.900**	**194.500**	**0**	**171.400**	**168.400**	**171.600**
70110001 Besoldung Beamte	37.489,44	42.400	44.400	0	17.500	10.700	9.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	68.507,29	109.100	127.200	0	130.400	133.700	137.000
70190001 Sonstige Beschäftigte	2.857,33	0	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.857,51	6.500	5.100	0	5.200	5.300	5.500
70290001 Beitrag Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	220,79	0	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	13.239,58	22.900	17.800	0	18.300	18.700	19.200
70390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	860,98	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**25.872,41**	**27.000**	**37.000**	**0**	**39.000**	**39.000**	**39.000**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	1.186,27	0	0	0	0	0	0
72790004 Auszahlungen für ordnungsbehördliche Maßnahmen	17.697,64	18.000	20.000	0	22.000	22.000	22.000
72910003 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	6.988,50	9.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
- Sonstige Auszahlungen	**8.853,85**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	77,35	500	500	0	500	500	500
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	167,26	0	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	179,65	500	500	0	500	500	500
74210002 Auszahlungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	1.145,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	6.304,02	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	959,63	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	20,94	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**281,00**	**300**	**300**	**0**	**300**	**300**	**300**
73180002 Zuschuss Verein Deutscher Schiedsmänner	281,00	300	300	0	300	300	300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**163.040,18**	**213.200**	**236.800**	**0**	**215.700**	**212.700**	**215.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-144.095,10**	**-198.700**	**-221.800**	**0**	**-200.200**	**-196.700**	**-199.900**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**13.124,67**	**8.000**	**4.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	6.697,00	5.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	6.427,67	3.000	3.200	0	3.400	3.600	3.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.124,67**	**8.000**	**4.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-13.124,67**	**-8.000**	**-4.200**	**0**	**-4.400**	**-4.600**	**-4.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-157.219,77**	**-206.700**	**-226.000**	**0**	**-204.600**	**-201.300**	**-204.700**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A020101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Sicherheit u. Ord									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	15.697	11.697	6.697,00	5.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**15.697**	**11.697**	**6.697,00**	**5.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	23.428	9.428	6.427,67	3.000	3.200	0	3.400	3.600	3.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**23.428**	**9.428**	**6.427,67**	**3.000**	**3.200**	**0**	**3.400**	**3.600**	**3.800**
Saldo Investitionstätigkeit	**-39.125**	**-21.125**	**-13.124,67**	**-8.000**	**-4.200**	**0**	**-4.400**	**-4.600**	**-4.800**

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0203**	**Märkte**
Produkt	**020303**	**Märkte**

Kurzbeschreibung

-Planung, Organisation und Ausführung gemeindlichen Marktveranstaltungen

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Wirtschaftliche Durchführung der gemeindlichen Marktveranstaltungen
-Hohe Attraktivität der Märkte

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Familie, Kultur und Ehrenamt

Politisches Gremium

-Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Vereine und Gruppen
-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**816,50**	**900**	**900**	**900**	**900**	**900**
41470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unterneh	816,50	900	900	900	900	900
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**5.064,00**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
43210001 Benutzungsgebühren	5.064,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**26.983,90**	**21.000**	**22.000**	**22.500**	**23.000**	**23.000**
44210001 Erträge aus Verkauf	26.983,90	21.000	22.000	22.500	23.000	23.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**4.038,33**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	4.038,33	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**36.902,73**	**26.900**	**27.900**	**28.400**	**28.900**	**28.900**
- Personalaufwendungen	**26.081,67**	**39.900**	**59.900**	**61.300**	**62.900**	**64.500**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	1.866,11	600	0	0	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	19.152,27	30.900	47.200	48.300	49.500	50.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.358,56	1.900	2.800	2.900	3.000	3.000
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.704,73	6.500	9.900	10.100	10.400	10.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**76.574,43**	**77.000**	**52.200**	**52.400**	**52.600**	**52.800**
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.115,76	2.000	2.200	2.400	2.600	2.800
52790005 Aufwendungen f. d. Durchführung von Märkten	75.458,67	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**908,00**	**1.700**	**1.300**	**1.800**	**1.800**	**1.500**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	908,00	1.700	1.300	1.800	1.800	1.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**93,40**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	93,40	100	100	100	100	100
= Ordentliche Aufwendungen	**103.657,50**	**118.700**	**113.500**	**115.600**	**117.400**	**118.900**
= Ordentliches Ergebnis	**-66.754,77**	**-91.800**	**-85.600**	**-87.200**	**-88.500**	**-90.000**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**44.336,43**	**27.900**	**35.500**	**36.200**	**37.000**	**37.900**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	44.336,43	27.900	35.500	36.200	37.000	37.900
= Ergebnis	**-111.091,20**	**-119.700**	**-121.100**	**-123.400**	**-125.500**	**-127.900**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**816,50**	**900**	**900**	**0**	**900**	**900**	**900**
61470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unterneh	816,50	900	900	0	900	900	900
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**13.031,90**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
63210001 Benutzungsgebühren	13.031,90	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**19.016,00**	**21.000**	**22.000**	**0**	**22.500**	**23.000**	**23.000**
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	19.016,00	21.000	22.000	0	22.500	23.000	23.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**32.864,40**	**26.900**	**27.900**	**0**	**28.400**	**28.900**	**28.900**
- Personalauszahlungen	**25.765,16**	**39.900**	**59.900**	**0**	**61.300**	**62.900**	**64.500**
70110001 Besoldung Beamte	1.742,41	600	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	18.959,46	30.900	47.200	0	48.300	49.500	50.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.358,56	1.900	2.800	0	2.900	3.000	3.000
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.704,73	6.500	9.900	0	10.100	10.400	10.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**60.453,93**	**75.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
72790005 Auszahlungen für die Durchführung von Märkten	60.453,93	75.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
- Sonstige Auszahlungen	**87,80**	**100**	**100**	**0**	**100**	**100**	**100**
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	87,80	100	100	0	100	100	100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**86.306,89**	**115.000**	**110.000**	**0**	**111.400**	**113.000**	**114.600**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-53.442,49**	**-88.100**	**-82.100**	**0**	**-83.000**	**-84.100**	**-85.700**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**1.115,76**	**18.500**	**4.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	16.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.115,76	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.115,76**	**18.500**	**4.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.115,76**	**-18.500**	**-4.200**	**0**	**-4.400**	**-4.600**	**-4.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-54.558,25**	**-106.600**	**-86.300**	**0**	**-87.400**	**-88.700**	**-90.500**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A020303001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Märkte									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	24.500	16.500	0,00	16.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**24.500**	**16.500**	**0,00**	**16.500**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	13.116	3.116	1.115,76	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.116**	**3.116**	**1.115,76**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
Saldo Investitionstätigkeit	**-37.616**	**-19.616**	**-1.115,76**	**-18.500**	**-4.200**	**0**	**-4.400**	**-4.600**	**-4.800**

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0204**	**Verkehrssicherung und -lenkung**
Produkt	**020401**	**Verkehrssicherung und -lenkung**

Kurzbeschreibung

-Verkehrsangelegenheiten
-Erwerb von Verkehrszeichen
-Überwachung des ruhenden Verkehrs
-Ausnahmegenehmigungen

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze

Ziele

- Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Ordnung und Sicherheit

Politisches Gremium

-Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Verkehrsteilnehmer

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**583,50**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
45610001 Bußgelder	583,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	**583,50**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
- Personalaufwendungen	**13.564,16**	**11.000**	**11.700**	**8.000**	**7.100**	**7.100**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	9.654,49	11.000	11.700	8.000	7.100	7.100
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	3.073,30	0	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	220,85	0	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	615,52	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**10.545,90**	**15.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
52420004 Aufwand Festwert Verkehrszeichen	10.545,90	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**652,00**	**700**	**1.200**	**900**	**600**	**600**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	652,00	700	1.200	900	600	600
= Ordentliche Aufwendungen	**24.762,06**	**26.700**	**24.900**	**20.900**	**19.700**	**19.700**
= Ordentliches Ergebnis	**-24.178,56**	**-25.700**	**-23.900**	**-19.900**	**-18.700**	**-18.700**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**9.885,15**	**5.300**	**6.900**	**7.000**	**7.100**	**7.300**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	9.885,15	5.300	6.900	7.000	7.100	7.300
= Ergebnis	**-34.063,71**	**-31.000**	**-30.800**	**-26.900**	**-25.800**	**-26.000**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**248,50**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
65610001 Bußgelder	248,50	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**248,50**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
- Personalauszahlungen	**13.653,98**	**11.000**	**11.700**	**0**	**8.000**	**7.100**	**7.100**
70110001 Besoldung Beamte	9.650,32	11.000	11.700	0	8.000	7.100	7.100
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	3.167,29	0	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	220,85	0	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	615,52	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**10.545,90**	**15.000**	**12.000**	**0**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
72420004 Auszahlungen Festwert Verkehrszeichen	10.545,90	15.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**24.199,88**	**26.000**	**23.700**	**0**	**20.000**	**19.100**	**19.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-23.951,38**	**-25.000**	**-22.700**	**0**	**-19.000**	**-18.100**	**-18.100**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-23.951,38**	**-25.000**	**-22.700**	**0**	**-19.000**	**-18.100**	**-18.100**

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0205**	**Einwohnerangelegenheiten**
Produkt	**020501**	**Bürgerberatung**

Kurzbeschreibung

-Einwohnermeldeangelegenheiten insbesondere Führung des Melderegisters sowie An-, Ab- und Ummeldungen
-Allgemeiner Bürgerservice

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Satzungen
-organisatorische Regelungen

Ziele

-Auskunft und Dienstleistung im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Bürger- und Touristikservice

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**67.499,54**	**70.000**	**70.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**
43110001 Verwaltungsgebühren	67.499,54	70.000	70.000	65.000	65.000	65.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**453,00**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	453,00	100	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**2.661,91**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	2.661,91	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**3.663,50**	**3.500**	**1.000**	**1.500**	**1.500**	**1.000**
45610001 Bußgelder	3.663,50	3.500	1.000	1.500	1.500	1.000
= Ordentliche Erträge	**74.277,95**	**73.600**	**71.000**	**66.500**	**66.500**	**66.000**
- Personalaufwendungen	**161.657,76**	**140.400**	**243.400**	**248.600**	**251.400**	**257.600**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	36.757,71	13.600	4.200	3.500	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	98.409,27	99.800	188.300	193.000	197.900	202.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	7.083,69	6.000	11.300	11.600	11.900	12.200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	19.407,09	21.000	39.600	40.500	41.600	42.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**43.946,83**	**53.000**	**53.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
52790006 Aufwendungen f. d. Erwerb von Pässen und Ausweisen	43.946,83	53.000	53.000	50.000	50.000	50.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.886,20**	**8.000**	**5.400**	**4.900**	**4.900**	**4.900**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	1.190,00	2.500	2.000	1.500	1.500	1.500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	600	500	500	500	500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	180,35	4.300	2.300	2.300	2.300	2.300
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	196,99	0	0	0	0	0
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	318,86	600	600	600	600	600
= Ordentliche Aufwendungen	**207.490,79**	**201.400**	**301.800**	**303.500**	**306.300**	**312.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-133.212,84**	**-127.800**	**-230.800**	**-237.000**	**-239.800**	**-246.500**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**99,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	99,40	0	0	0	0	0
= Ergebnis	**-133.312,24**	**-127.800**	**-230.800**	**-237.000**	**-239.800**	**-246.500**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**68.626,49**	**70.000**	**70.000**	**0**	**65.000**	**65.000**	**65.000**
63110001 Verwaltungsgebühren	68.626,49	70.000	70.000	0	65.000	65.000	65.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**453,00**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	453,00	100	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**2.661,91**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	2.661,91	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	**4.288,00**	**3.500**	**1.000**	**0**	**1.500**	**1.500**	**1.000**
65610001 Bußgelder	4.288,00	3.500	1.000	0	1.500	1.500	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**76.029,40**	**73.600**	**71.000**	**0**	**66.500**	**66.500**	**66.000**
- Personalauszahlungen	**159.183,60**	**140.400**	**243.400**	**0**	**248.600**	**251.400**	**257.600**
70110001 Besoldung Beamte	34.532,81	13.600	4.200	0	3.500	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	98.160,01	99.800	188.300	0	193.000	197.900	202.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	7.083,69	6.000	11.300	0	11.600	11.900	12.200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	19.407,09	21.000	39.600	0	40.500	41.600	42.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**43.206,55**	**53.000**	**53.000**	**0**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
72790006 Auszahlungen für den Erwerb von Pässen und Ausweisen	43.206,55	53.000	53.000	0	50.000	50.000	50.000
- Sonstige Auszahlungen	**2.303,04**	**8.000**	**5.400**	**0**	**4.900**	**4.900**	**4.900**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	1.190,00	2.500	2.000	0	1.500	1.500	1.500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	600	500	0	500	500	500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	283,34	4.300	2.300	0	2.300	2.300	2.300
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	196,99	0	0	0	0	0	0
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	540,90	600	600	0	600	600	600
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	91,81	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**204.693,19**	**201.400**	**301.800**	**0**	**303.500**	**306.300**	**312.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-128.663,79**	**-127.800**	**-230.800**	**0**	**-237.000**	**-239.800**	**-246.500**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-128.663,79**	**-127.800**	**-230.800**	**0**	**-237.000**	**-239.800**	**-246.500**

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0206**	**Personenstandswesen**
Produkt	**020601**	**Standesamt**

Kurzbeschreibung

-Führung der Personenstandsregister
-Eheschließungen
-Anlegung der Familienbücher
-Beurkundungen und Beglaubigungen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Standesamt

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze

Politisches Gremium

-Haupt und Finanzausschuss

Ziele

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

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**7.481,00**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
43110001 Verwaltungsgebühren	7.481,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**861,50**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
44210001 Erträge aus Verkauf	861,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	**8.342,50**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
- Personalaufwendungen	**29.274,90**	**24.800**	**26.700**	**27.400**	**28.100**	**28.800**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	21.455,60	24.800	26.700	27.400	28.100	28.800
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	6.146,55	0	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	441,70	0	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.231,05	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**0,00**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
52790007 Aufwendungen f. d. Erwerb v. Familienstammbüchern	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.865,41**	**4.350**	**3.350**	**3.350**	**3.350**	**3.350**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	120,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	40,00	50	50	50	50	50
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	97,90	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	2,89	500	500	500	500	500
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.604,62	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
= Ordentliche Aufwendungen	**31.140,31**	**30.150**	**31.050**	**31.750**	**32.450**	**33.150**
= Ordentliches Ergebnis	**-22.797,81**	**-22.150**	**-23.050**	**-23.750**	**-24.450**	**-25.150**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**7.481,00**	**7.000**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
63110001 Verwaltungsgebühren	7.481,00	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**861,50**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	861,50	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**8.342,50**	**8.000**	**8.000**	**0**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
- Personalauszahlungen	**29.421,42**	**24.800**	**26.700**	**0**	**27.400**	**28.100**	**28.800**
70110001 Besoldung Beamte	21.414,19	24.800	26.700	0	27.400	28.100	28.800
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	6.334,48	0	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	441,70	0	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.231,05	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**0,00**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
72790007 Auszahlungen f. d. Erwerb von Familienstammbüchern	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	**1.954,71**	**4.350**	**3.350**	**0**	**3.350**	**3.350**	**3.350**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	120,00	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	40,00	50	50	0	50	50	50
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	97,90	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	2,89	500	500	0	500	500	500
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.693,92	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**31.376,13**	**30.150**	**31.050**	**0**	**31.750**	**32.450**	**33.150**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-23.033,63**	**-22.150**	**-23.050**	**0**	**-23.750**	**-24.450**	**-25.150**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-23.033,63**	**-22.150**	**-23.050**	**0**	**-23.750**	**-24.450**	**-25.150**

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0207**	**Statistik und Wahlen**
Produkt	**020701**	**Statistik und Wahlen**

Kurzbeschreibung

-Vorbereitung und Durchführung von Wahlen
-Statistische Erhebungen

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze

Ziele

-Rechtmäßige Durchführung von Wahlen und statistischen Erhebungen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

-Wahlausschusses
-Wahlprüfungsausschuss
-Rat

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**6.554,59**	**10.000**	**25.000**	**0**	**10.000**	**0**
44810002 Kostenerstattung für Wahlen vom Land	0,00	10.000	5.000	0	10.000	0
44820001 Kostenerstattung für Wahlen vom Kreis	6.554,59	0	20.000	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**6.554,59**	**10.000**	**25.000**	**0**	**10.000**	**0**
- Personalaufwendungen	**14.847,42**	**11.000**	**11.600**	**11.900**	**12.200**	**12.500**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	4.318,63	4.500	5.100	5.300	5.400	5.500
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	7.925,99	5.100	5.100	5.200	5.400	5.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	700,79	300	300	300	300	300
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.902,01	1.100	1.100	1.100	1.100	1.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**217,37**	**15.250**	**70.250**	**2.750**	**25.250**	**15.250**
52790008 Aufwendungen für Wahlen	217,37	15.000	70.000	2.500	25.000	15.000
52910003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	250	250	250	250	250
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**526,05**	**700**	**3.700**	**700**	**2.700**	**2.700**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	500	3.500	500	2.500	2.500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	526,05	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**15.590,84**	**26.950**	**85.550**	**15.350**	**40.150**	**30.450**
= Ordentliches Ergebnis	**-9.036,25**	**-16.950**	**-60.550**	**-15.350**	**-30.150**	**-30.450**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**6.554,59**	**10.000**	**25.000**	**0**	**0**	**10.000**	**0**
64810002 Kostenerstattung für Wahlen	0,00	10.000	5.000	0	0	10.000	0
64820001 Kostenerstattung für Wahlen	6.554,59	0	20.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.554,59**	**10.000**	**25.000**	**0**	**0**	**10.000**	**0**
- Personalauszahlungen	**14.761,90**	**11.000**	**11.600**	**0**	**11.900**	**12.200**	**12.500**
70110001 Besoldung Beamte	4.203,14	4.500	5.100	0	5.300	5.400	5.500
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	7.955,96	5.100	5.100	0	5.200	5.400	5.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	700,79	300	300	0	300	300	300
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.902,01	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**217,37**	**15.250**	**70.250**	**0**	**2.750**	**25.250**	**15.250**
72790008 Auszahlungen für Wahlen	217,37	15.000	70.000	0	2.500	25.000	15.000
72910003 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	250	250	0	250	250	250
- Sonstige Auszahlungen	**526,05**	**700**	**3.700**	**0**	**700**	**2.700**	**2.700**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	500	3.500	0	500	2.500	2.500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	526,05	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**15.505,32**	**26.950**	**85.550**	**0**	**15.350**	**40.150**	**30.450**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-8.950,73**	**-16.950**	**-60.550**	**0**	**-15.350**	**-30.150**	**-30.450**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-8.950,73**	**-16.950**	**-60.550**	**0**	**-15.350**	**-30.150**	**-30.450**

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0208**	**Brandschutz**
Produkt	**020801**	**Brandschutz**

Kurzbeschreibung

-Erstellung Brandschutz- und Feuerwehrbedarfsplan
-Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr
-Vorbeugender und abwehrender Brandschutz
-Brandschauen, brandschutzerziehende Maßnahmen und Brandschutzberatung
-Bevölkerungsschutz

Produktverantwortung

Stabsbereich 2

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze

Politisches Gremium

-Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ziele

-Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr
-Beseitigung von Gefahren
-Verringerung der Einsatzzahlen durch vorbeugenden Brandschutz und Beratung

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Gewerbetreibende
-Gebäudeeigentümer
-Angehörige der freiwilligen Feuerwehr

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**34.933,28**	**29.400**	**26.600**	**26.500**	**26.500**	**26.500**
41470002 Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.360,00	1.500	500	500	500	500
41480001 Zuschüsse von privaten Personen	2.000,00	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.573,28	27.900	26.100	26.000	26.000	26.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**-646,68**	**16.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
43210001 Benutzungsgebühren	-646,68	16.000	20.000	20.000	20.000	20.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**9.329,79**	**4.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
44820002 Erstattung von Lehrgangsaufwendungen	9.329,79	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**1.924,79**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45910002 Erträge aus Schadensfällen	1.924,79	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**45.541,18**	**49.400**	**51.600**	**51.500**	**51.500**	**51.500**
- Personalaufwendungen	**116.317,52**	**179.400**	**154.700**	**142.500**	**143.300**	**145.600**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	15.838,71	68.200	69.600	55.300	53.900	53.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	78.944,26	87.500	67.000	68.700	70.400	72.200
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.676,41	5.300	4.000	4.100	4.200	4.300
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	15.858,14	18.400	14.100	14.400	14.800	15.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**178.354,90**	**307.000**	**288.500**	**243.500**	**247.000**	**250.000**
52420005 Aufwand Unterhaltung Löschwasserstellen	26.519,68	20.000	21.500	23.500	25.000	26.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	54.751,58	150.000	130.000	90.000	90.000	90.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	36.587,61	62.000	75.000	65.000	65.000	65.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	45.273,21	48.000	45.000	47.000	49.000	51.000
52790009 Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr	13.571,10	6.000	11.000	12.000	12.000	12.000
52790028 Aufwendungen f. besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.651,72	0	0	0	0	0
52790038 Aufwendungen für Brandschauen	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52910009 Âufwendungen Löschwasserkonzept	0,00	15.000	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**152.368,60**	**271.550**	**363.700**	**378.700**	**400.100**	**510.000**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	152.368,60	271.550	363.700	378.700	400.100	510.000
- Transferaufwendungen	**6.626,88**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
53180001 Zuschuss Führerscheinerwerb	6.626,88	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**311.816,55**	**305.750**	**296.950**	**212.150**	**214.550**	**216.550**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	10.314,22	10.000	18.000	10.000	10.000	10.000
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	165.853,74	165.000	140.000	60.000	60.000	60.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	382,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54210002 Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätig-keiten	85.416,67	88.000	92.000	95.000	97.000	99.000
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	5.298,64	10.000	12.000	12.000	12.200	12.200
54290002 Aufwand f. d. Erstellung Brandschutzbedarfsplan	7.068,72	0	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	21.334,62	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	246,50	700	700	700	700	700
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	3.437,61	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	2.580,85	750	750	750	750	750
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	1.750,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
54450001 Aufwendungen für Steuern	74,00	100	100	100	100	100
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	8.058,98	9.200	9.400	9.600	9.800	9.800
= Ordentliche Aufwendungen	**765.484,45**	**1.075.700**	**1.115.850**	**988.850**	**1.016.950**	**1.134.150**
= Ordentliches Ergebnis	**-719.943,27**	**-1.026.300**	**-1.064.250**	**-937.350**	**-965.450**	**-1.082.650**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**3.360,00**	**1.500**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
61470002 Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.360,00	1.500	500	0	500	500	500
61480001 Zuschüsse von privaten Personen	2.000,00	0	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**2.474,17**	**16.000**	**20.000**	**0**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
63210001 Benutzungsgebühren	2.474,17	16.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**9.329,78**	**4.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
64820002 Erstattung von Lehrgangsaufwendungen	9.329,78	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
+ Sonstige Einzahlungen	**1.924,79**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	1.924,79	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**17.088,74**	**21.500**	**25.500**	**0**	**25.500**	**25.500**	**25.500**
- Personalauszahlungen	**116.582,54**	**179.400**	**154.700**	**0**	**142.500**	**143.300**	**145.600**
70110001 Besoldung Beamte	15.845,50	68.200	69.600	0	55.300	53.900	53.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	79.202,49	87.500	67.000	0	68.700	70.400	72.200
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.676,41	5.300	4.000	0	4.100	4.200	4.300
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	15.858,14	18.400	14.100	0	14.400	14.800	15.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**126.409,68**	**259.000**	**243.500**	**0**	**196.500**	**198.000**	**199.000**
72420005 Unterhaltung von Löschwasserstellen	30.587,13	20.000	21.500	0	23.500	25.000	26.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	48.201,39	150.000	130.000	0	90.000	90.000	90.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	36.570,86	62.000	75.000	0	65.000	65.000	65.000
72790009 Auszahlungen für die Jugendfeuerwehr	9.398,58	6.000	11.000	0	12.000	12.000	12.000
72790028 Auszahlungen f. besonderen Verwaltungs-undBetriebsaufwand	1.651,72	0	0	0	0	0	0
72790038 Auszahlungen f. Brandschauen	0,00	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
72910009 Auszahlungen für Löschwasserkonzept	0,00	15.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**309.108,04**	**305.750**	**296.950**	**0**	**212.150**	**214.550**	**216.550**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	5.452,40	10.000	18.000	0	10.000	10.000	10.000
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	165.735,00	165.000	140.000	0	60.000	60.000	60.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	461,55	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74210002 Auszahlungen f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeiten	88.482,66	88.000	92.000	0	95.000	97.000	99.000
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	5.298,64	10.000	12.000	0	12.000	12.200	12.200
74290002 Auszahlungen Erstellung Brandschutzbedarfsplan	7.068,72	0	0	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	20.733,05	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	246,50	700	700	0	700	700	700
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	3.165,69	6.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	2.580,85	750	750	0	750	750	750
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	1.750,00	0	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	74,00	100	100	0	100	100	100
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	8.058,98	9.200	9.400	0	9.600	9.800	9.800
- Transferauszahlungen	**6.626,88**	**12.000**	**12.000**	**0**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
73180001 Zuschuss Führerscheinerwerb	6.626,88	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**558.727,14**	**756.150**	**707.150**	**0**	**563.150**	**567.850**	**573.150**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-541.638,40**	**-734.650**	**-681.650**	**0**	**-537.650**	**-542.350**	**-547.650**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**35.456,09**	**29.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
68110004 Feuerschutzpauschale	35.456,09	29.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**35.456,09**	**29.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**1.031.777,41**	**1.533.000**	**1.151.000**	**2.000.000**	**1.692.000**	**344.000**	**246.000**
(Kassenwirksamkeit)					**(1.600.000)**	**(250.000)**	**(150.000)**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	983.842,83	1.485.000	1.106.000	2.000.000	1.645.000	295.000	195.000
(Kassenwirksamkeit)					(1.600.000)	(250.000)	(150.000)
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	47.934,58	48.000	45.000	0	47.000	49.000	51.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.031.777,41**	**1.533.000**	**1.151.000**	**2.000.000**	**1.692.000**	**344.000**	**246.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-996.321,32**	**-1.504.000**	**-1.121.000**	**-2.000.000**	**-1.662.000**	**-314.000**	**-216.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.537.959,72**	**-2.238.650**	**-1.802.650**	**-2.000.000**	**-2.199.650**	**-856.350**	**-763.650**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A020801001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Brandschutz									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	743.115	402.115	117.115,12	285.000	206.000	0	45.000	45.000	45.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**743.115**	**402.115**	**117.115,12**	**285.000**	**206.000**	**0**	**45.000**	**45.000**	**45.000**
A020801025 Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	4.869.602	1.969.602	769.602,10	1.200.000	900.000	2.000.000	1.600.000	250.000	150.000
(Kassenwirksamkeit)							(1.600.000)	(250.000)	(150.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.869.602**	**1.969.602**	**769.602,10**	**1.200.000**	**900.000**	**2.000.000**	**1.600.000**	**250.000**	**150.000**
A020801026 Aufbau eines gemeindlichen Warnsystems									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	97.126	97.126	97.125,61	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**97.126**	**97.126**	**97.125,61**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
68110004 Feuerschutzpauschale	184.456	64.456	35.456,09	29.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**184.456**	**64.456**	**35.456,09**	**29.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	287.935	95.935	47.934,58	48.000	45.000	0	47.000	49.000	51.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**287.935**	**95.935**	**47.934,58**	**48.000**	**45.000**	**0**	**47.000**	**49.000**	**51.000**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**-103.478**	**-31.478**	**-12.478,49**	**-19.000**	**-15.000**	**0**	**-17.000**	**-19.000**	**-21.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-5.813.321**	**-2.500.321**	**-996.321,32**	**-1.504.000**	**-1.121.000**	**-2.000.000**	**-1.662.000**	**-314.000**	**-216.000**

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0208**	**Brandschutz**
Produkt	**020802**	**Liegenschaftsverwaltung Brandschutz**

Kurzbeschreibung

-Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften im Aufgabenbereich des gemeindlichen Brandschutzes

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

Wirtschaftlicher Betrieb der Liegenschaften im Aufgabenbereich des gemeindlichen Brandschutzes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

-Ausschuss für Feuerwehr, Sicherheit und Ordnung
-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Angehörige der freiwilligen Feuerwehr

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**9.171,00**	**9.200**	**9.200**	**9.200**	**9.200**	**9.200**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	9.171,00	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**7.891,92**	**7.900**	**8.200**	**8.200**	**8.200**	**8.200**
44110001 Mieten und Pachten	7.891,92	7.900	8.200	8.200	8.200	8.200
+ Sonstige ordentliche Erträge	**102,82**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	102,82	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**17.165,74**	**17.100**	**17.400**	**17.400**	**17.400**	**17.400**
- Personalaufwendungen	**6.710,71**	**8.900**	**14.400**	**14.700**	**14.800**	**10.600**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	5.005,57	7.000	11.300	11.600	11.600	8.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	471,67	400	700	700	700	500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.233,47	1.500	2.400	2.400	2.500	1.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**73.320,12**	**79.400**	**73.000**	**74.000**	**78.000**	**79.000**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	16.929,21	21.000	18.000	19.000	20.000	21.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2.000,19	58.400	55.000	55.000	58.000	58.000
52410002 Aufwendungen für Strom	13.453,15	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	20.880,42	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	4.071,09	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	14.728,15	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	1.257,91	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**30.874,16**	**30.100**	**28.600**	**28.500**	**27.600**	**27.600**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	30.874,16	30.100	28.600	28.500	27.600	27.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**56.164,81**	**56.100**	**59.900**	**59.900**	**62.000**	**62.100**
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	49.800,00	50.000	52.000	52.000	54.000	54.000
54450001 Aufwendungen für Steuern	1.846,69	1.900	2.300	2.300	2.300	2.400
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	4.518,12	4.200	5.600	5.600	5.700	5.700
= Ordentliche Aufwendungen	**167.069,80**	**174.500**	**175.900**	**177.100**	**182.400**	**179.300**
= Ordentliches Ergebnis	**-149.904,06**	**-157.400**	**-158.500**	**-159.700**	**-165.000**	**-161.900**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**7.177,81**	**8.000**	**9.200**	**9.400**	**9.600**	**9.900**
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	7.177,81	8.000	9.200	9.400	9.600	9.900
= Ergebnis	**-157.081,87**	**-165.400**	**-167.700**	**-169.100**	**-174.600**	**-171.800**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**7.891,92**	**7.900**	**8.200**	**0**	**8.200**	**8.200**	**8.200**
64110001 Mieten und Pachten	7.891,92	7.900	8.200	0	8.200	8.200	8.200
+ Sonstige Einzahlungen	**102,82**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	102,82	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.994,74**	**7.900**	**8.200**	**0**	**8.200**	**8.200**	**8.200**
- Personalauszahlungen	**6.740,02**	**8.900**	**14.400**	**0**	**14.700**	**14.800**	**10.600**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	5.034,88	7.000	11.300	0	11.600	11.600	8.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	471,67	400	700	0	700	700	500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.233,47	1.500	2.400	0	2.400	2.500	1.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**74.379,87**	**79.400**	**73.000**	**0**	**74.000**	**78.000**	**79.000**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	19.250,40	21.000	18.000	0	19.000	20.000	21.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	7.005,67	58.400	55.000	0	55.000	58.000	58.000
72410002 Auszahlung Strom	9.231,84	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	18.896,87	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	3.871,41	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	14.728,15	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	1.395,53	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**55.498,55**	**56.100**	**59.900**	**0**	**59.900**	**62.000**	**62.100**
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	49.800,00	50.000	52.000	0	52.000	54.000	54.000
74450001 Auszahlungen für Steuern	1.846,70	1.900	2.300	0	2.300	2.300	2.400
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	3.851,85	4.200	5.600	0	5.600	5.700	5.700
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**136.618,44**	**144.400**	**147.300**	**0**	**148.600**	**154.800**	**151.700**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-128.623,70**	**-136.500**	**-139.100**	**0**	**-140.400**	**-146.600**	**-143.500**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**799.710,19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	799.710,19	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**0,00**	**650.000**	**650.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	650.000	650.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**799.710,19**	**650.000**	**650.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-799.710,19**	**-650.000**	**-650.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-928.333,89**	**-786.500**	**-789.100**	**0**	**-140.400**	**-146.600**	**-143.500**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A020802002 Grunderwerb Feuerwehrgerätehaus Rödingh. /Schwenn.									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	798.750	798.750	798.750,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**798.750**	**798.750**	**798.750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I020802012 Erweiterung FWGH Schwenningdorf									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-3.120	-3.120	-3.120,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-3.120**	**-3.120**	**-3.120,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I020802014 Baumaßnahme FWGH Rödinghausen/Schwenningdorf									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	4.080	4.080	4.080,19	0	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.300.000	650.000	0,00	650.000	650.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.304.080**	**654.080**	**4.080,19**	**650.000**	**650.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-2.099.710**	**-1.449.710**	**-799.710,19**	**-650.000**	**-650.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	702.602,69	648.700	640.300	658.100	644.500	629.700
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.500,30	195.000	159.000	169.500	169.500	169.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.161,57	172.000	188.000	202.000	202.000	202.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	9.770,18	3.000	7.000	7.000	7.000	7.000
= Ordentliche Erträge	**986.784,74**	**1.018.700**	**994.300**	**1.036.600**	**1.023.000**	**1.008.200**
- Personalaufwendungen	636.619,93	735.700	836.600	857.900	876.800	875.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.908.333,11	3.160.500	3.041.700	3.181.300	3.270.950	3.349.300
- Bilanzielle Abschreibungen	700.926,29	652.500	679.600	719.900	736.200	749.400
- Transferaufwendungen	751,00	850	850	850	850	850
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	286.724,10	240.450	232.800	232.600	238.350	242.150
= Ordentliche Aufwendungen	**4.533.354,43**	**4.790.000**	**4.791.550**	**4.992.550**	**5.123.150**	**5.216.900**
= Ordentliches Ergebnis	**-3.546.569,69**	**-3.771.300**	**-3.797.250**	**-3.955.950**	**-4.100.150**	**-4.208.700**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-3.546.569,69**	**-3.771.300**	**-3.797.250**	**-3.955.950**	**-4.100.150**	**-4.208.700**
+ Außerordentliche Erträge	205.174,18	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**205.174,18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-3.341.395,51**	**-3.771.300**	**-3.797.250**	**-3.955.950**	**-4.100.150**	**-4.208.700**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.820,35	53.300	58.000	59.100	60.500	61.900
= Ergebnis	**-3.373.215,86**	**-3.824.600**	**-3.855.250**	**-4.015.050**	**-4.160.650**	**-4.270.600**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-3.373.215,86**	**-3.824.600**	**-3.855.250**	**-4.015.050**	**-4.160.650**	**-4.270.600**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	403.840,98	345.000	335.000	0	355.000	355.000	355.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.845,29	195.000	159.000	0	169.500	169.500	169.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.155,26	172.000	188.000	0	202.000	202.000	202.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	86.365,23	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	6.675,93	3.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**772.882,69**	**715.000**	**689.000**	**0**	**733.500**	**733.500**	**733.500**
- Personalauszahlungen	636.286,53	735.700	836.600	0	857.900	876.800	875.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.584.660,74	2.885.000	2.790.600	0	2.946.800	3.033.450	3.109.000
- Sonstige Auszahlungen	264.156,13	240.450	232.800	0	232.600	238.350	242.150
- Transferauszahlungen	751,00	850	850	0	850	850	850
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.485.854,40**	**3.862.000**	**3.860.850**	**0**	**4.038.150**	**4.149.450**	**4.227.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.712.971,71**	**-3.147.000**	**-3.171.850**	**0**	**-3.304.650**	**-3.415.950**	**-3.493.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.850,00	0	41.200	0	66.700	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.850,00**	**0**	**41.200**	**0**	**66.700**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.063,91	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.237.380,84	950.000	1.430.000	750.000	880.000	30.000	30.000
(Kassenwirksamkeit)					(750.000)	(0)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	392.696,26	342.500	356.600	0	360.000	284.500	287.300
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.641.141,01**	**1.292.500**	**1.786.600**	**750.000**	**1.240.000**	**314.500**	**317.300**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.637.291,01**	**-1.292.500**	**-1.745.400**	**-750.000**	**-1.173.300**	**-314.500**	**-317.300**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-4.350.262,72**	**-4.439.500**	**-4.917.250**	**-750.000**	**-4.477.950**	**-3.730.450**	**-3.811.000**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A030101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Grundschulen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.100**	**2.100**	**2.100,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**66.180**	**14.680**	**4.180,21**	**10.500**	**20.000**	**0**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
= Saldo A030101001	**-64.080**	**-12.580**	**-2.080,21**	**-10.500**	**-20.000**	**0**	**-10.500**	**-10.500**	**-10.500**
A030201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Gesamtschule									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.750**	**1.750**	**1.750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**193.915**	**81.915**	**33.914,90**	**48.000**	**28.000**	**0**	**28.000**	**28.000**	**28.000**
= Saldo A030201001	**-192.165**	**-80.165**	**-32.164,90**	**-48.000**	**-28.000**	**0**	**-28.000**	**-28.000**	**-28.000**
A030201004 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Inklusion									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**42.500**	**8.500**	**0,00**	**8.500**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
= Saldo A030201004	**-42.500**	**-8.500**	**0,00**	**-8.500**	**-8.500**	**0**	**-8.500**	**-8.500**	**-8.500**
A030201007 Investitionen Digitalpakt Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.523**	**4.523**	**4.523,19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A030201007	**-4.523**	**-4.523**	**-4.523,19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A030204008 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € LV Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.724**	**2.724**	**2.724,16**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A030204008	**-2.724**	**-2.724**	**-2.724,16**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A030301001 Infrastrukturausbau OGS									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**107.900**	**0**	**0,00**	**0**	**41.200**	**0**	**66.700**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**127.500**	**0**	**0,00**	**0**	**49.000**	**0**	**78.500**	**0**	**0**
= Saldo A030301001	**-19.600**	**0**	**0,00**	**0**	**-7.800**	**0**	**-11.800**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I030106005 Neubau GS Rödinghausen-Nord									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.366	85.366	85.365,71	0	0	0	0	0	0
= Saldo I030106005	-85.366	-85.366	-85.365,71	0	0	0	0	0	0
I030106008 Erweiterung Grundschule Bruchmühlen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.791	5.791	5.790,54	0	0	0	0	0	0
= Saldo I030106008	-5.791	-5.791	-5.790,54	0	0	0	0	0	0
I030106010 Außenanlagen Grundschule Bruchmühlen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	0,00	10.000	0	0	0	0	0
= Saldo I030106010	-10.000	-10.000	0,00	-10.000	0	0	0	0	0
I030106011 Außenanlagen Grundschule Am Wiehen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	0,00	10.000	0	0	0	0	0
= Saldo I030106011	-10.000	-10.000	0,00	-10.000	0	0	0	0	0
I030204003 Neuausstattung Naturwissenschaften Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	0	0	100.000	0	0
= Saldo I030204003	-100.000	0	0,00	0	0	0	-100.000	0	0
I030204006 Errichtung Inklusionräume Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000	30.000	0,00	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Saldo I030204006	-150.000	-30.000	0,00	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
I030204009 Neugestaltung Mensaküche Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.064	11.064	11.063,91	0	0	0	0	0	0
= Saldo I030204009	-11.064	-11.064	-11.063,91	0	0	0	0	0	0
I030204012 Baumaßnahme Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.213.391	2.063.391	1.163.391,21	900.000	1.400.000	750.000	750.000	0	0
= Saldo I030204012	-4.213.391	-2.063.391	-1.163.391,21	-900.000	-1.400.000	-750.000	-750.000	0	0
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.569.087	605.687	330.187,18	275.500	251.100	0	234.500	237.500	240.300
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-1.569.087	-605.687	-330.187,18	-275.500	-251.100	0	-234.500	-237.500	-240.300
Saldo Investitionstätigkeit	-6.480.291	-2.929.791	-1.637.291,01	-1.292.500	-1.745.400	-750.000	-1.173.300	-314.500	-317.300

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0301**	**Schulträgeraufgaben Grundschulen**
Produkt	**030101**	**Schulverwaltung der Grundschulen**

Kurzbeschreibung

-Wahrnehmung von Schulträgeraufgaben
-Schulentwicklung
-Schulrechtliche Angelegenheiten
-Schülerbeförderung
-Sicherstellung des Betreuungsangebotes und finanzielle Abwicklung der Elternbeiträge

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Auftragsgrundlage

-Schulgesetze und Verordnungen
-Beschlüsse der Gremien

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Ziele

-Sichere und effektive Schülerbeförderung
-Optimierung der Schülerbeförderungskosten bei gleichbleibender Leistungsstruktur
-Ermöglichung eines qualifizierten Betreuungsangebotes

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**387.305,16**	**353.400**	**18.000**	**17.600**	**16.100**	**15.900**
41410003 Landeszuweisung (OGTGS)	320.191,00	330.000	0	0	0	0
41410005 Sonstige Landszuweisungen Schulbereich	11.666,81	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	4.794,01	0	0	0	0	0
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	41.940,65	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.712,69	8.400	8.000	7.600	6.100	5.900
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**142.500,30**	**195.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
43210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	33.127,30	30.000	0	0	0	0
43210005 Elternbeiträge Schulbetreuung OGTGS	109.373,00	165.000	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**116.891,47**	**155.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
44610003 Entgelt Schulbetreuung OGTGS	566,47	0	0	0	0	0
44610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	116.325,00	155.000	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**646.696,93**	**703.400**	**18.000**	**17.600**	**16.100**	**15.900**
- Personalaufwendungen	**149.779,09**	**147.400**	**163.700**	**167.800**	**172.100**	**176.200**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	10.364,74	10.700	11.400	11.700	12.000	12.300
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	109.361,70	107.600	119.900	122.900	126.000	129.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	7.980,24	6.500	7.200	7.400	7.600	7.700
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.072,41	22.600	25.200	25.800	26.500	27.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.018.857,76**	**1.155.500**	**151.000**	**145.800**	**149.200**	**151.400**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.438,01	1.500	1.000	1.000	1.000	0
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	780,56	8.000	17.000	8.800	9.200	9.400
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	24.250,00	50.000	15.000	15.000	15.000	15.000
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach Corona	4.800,00	0	0	0	0	0
52730002 Aufwendungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	162.320,92	178.000	0	0	0	0
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	3.990,00	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	16.701,90	15.000	16.000	17.000	18.000	19.000
52910001 Aufwand Schülerbeförderung	105.438,85	130.000	100.000	102.000	104.000	106.000
52910011 Aufwendungen f. d. Kooperationspartner	696.137,52	768.000	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**47.464,53**	**23.600**	**19.700**	**19.800**	**18.100**	**17.900**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	47.464,53	23.600	19.700	19.800	18.100	17.900
- Transferaufwendungen	**501,00**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**
53910001 Übernahme des Freibadeintritts	501,00	600	600	600	600	600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**40.529,64**	**43.200**	**40.700**	**41.400**	**42.100**	**42.800**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	250,00	0	0	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	9,60	300	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.624,72	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikations-gebühren	3.592,24	3.500	3.600	3.700	3.800	3.900
54310010 Aufwand künstl. / kulturelle Bildung an Schulen	5.087,40	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	5.672,62	6.000	6.000	6.100	6.200	6.400
54460004 Aufwand Schülerunfallversicherung	20.221,19	24.000	22.500	23.000	23.500	23.900
54990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	1.071,87	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ordentliche Aufwendungen	**1.257.132,02**	**1.370.300**	**375.700**	**375.400**	**382.100**	**388.900**
= Ordentliches Ergebnis	**-610.435,09**	**-666.900**	**-357.700**	**-357.800**	**-366.000**	**-373.000**
+ Außerordentliche Erträge	**5.438,85**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	5.438,85	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**5.438,85**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-604.996,24**	**-666.900**	**-357.700**	**-357.800**	**-366.000**	**-373.000**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**384.659,36**	**345.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
61410003 Landeszuweisung OGTGS	320.191,00	330.000	0	0	0	0	0
61410005 Sonstige Landeszuweisungen Schulbereich	17.733,70	15.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	4.794,01	0	0	0	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	41.940,65	0	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**142.845,29**	**195.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
63210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	33.274,80	30.000	0	0	0	0	0
63210005 Elternbeiträge Schulbetreuung OGTGS	109.570,49	165.000	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**119.844,56**	**155.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64610003 Entgelt Schulbetreuung OGTGS	566,47	0	0	0	0	0	0
64610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	119.278,09	155.000	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**44.570,50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64840001 Kostenerstattung vom sonstigen öffentl. Bereich	44.570,50	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**691.919,71**	**695.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
- Personalauszahlungen	**149.525,42**	**147.400**	**163.700**	**0**	**167.800**	**172.100**	**176.200**
70110001 Besoldung Beamte	10.087,58	10.700	11.400	0	11.700	12.000	12.300
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	109.385,19	107.600	119.900	0	122.900	126.000	129.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	7.980,24	6.500	7.200	0	7.400	7.600	7.700
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.072,41	22.600	25.200	0	25.800	26.500	27.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.007.582,83**	**1.097.500**	**119.000**	**0**	**122.000**	**125.000**	**127.000**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	4.438,01	1.500	1.000	0	1.000	1.000	0
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	5.200,00	0	0	0	0	0	0
72730002 Auszahlungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	168.774,06	178.000	0	0	0	0	0
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	5.341,20	5.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	16.701,90	15.000	16.000	0	17.000	18.000	19.000
72910001 Auszahlungen Schülerbeförderungskosten	110.990,14	130.000	100.000	0	102.000	104.000	106.000
72910011 Aufwendungen f. Dienstleistungen im Schulbereich	696.137,52	768.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**40.509,85**	**43.200**	**40.700**	**0**	**41.400**	**42.100**	**42.800**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	250,00	0	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	9,60	300	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	4.191,47	4.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	4.005,70	3.500	3.600	0	3.700	3.800	3.900
74310010 Auszahlungen für künstl. / kulturelle Bildung	5.087,40	5.400	5.400	0	5.400	5.400	5.400
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	5.672,62	6.000	6.000	0	6.100	6.200	6.400
74460004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	20.221,19	24.000	22.500	0	23.000	23.500	23.900
74990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	1.071,87	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**501,00**	**600**	**600**	**0**	**600**	**600**	**600**
73910001 Übernahme Freibadeintritt	501,00	600	600	0	600	600	600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.198.119,10**	**1.288.700**	**324.000**	**0**	**331.800**	**339.800**	**346.600**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-506.199,39**	**-593.700**	**-314.000**	**0**	**-321.800**	**-329.800**	**-336.600**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**2.100,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	2.100,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.100,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**29.210,77**	**68.500**	**52.000**	**0**	**34.300**	**34.700**	**34.900**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	1.017,40	10.500	20.000	0	10.500	10.500	10.500
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	3.162,81	0	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	780,56	8.000	17.000	0	8.800	9.200	9.400
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	24.250,00	50.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**29.210,77**	**68.500**	**52.000**	**0**	**34.300**	**34.700**	**34.900**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-27.110,77**	**-68.500**	**-52.000**	**0**	**-34.300**	**-34.700**	**-34.900**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-533.310,16**	**-662.200**	**-366.000**	**0**	**-356.100**	**-364.500**	**-371.500**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A030101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Grundschulen									
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	2.100	2.100	2.100,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.100**	**2.100**	**2.100,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	63.017	11.517	1.017,40	10.500	20.000	0	10.500	10.500	10.500
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	3.163	3.163	3.162,81	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**66.180**	**14.680**	**4.180,21**	**10.500**	**20.000**	**0**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
= Saldo A030101001	**-64.080**	**-12.580**	**-2.080,21**	**-10.500**	**-20.000**	**0**	**-10.500**	**-10.500**	**-10.500**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	53.181	8.781	780,56	8.000	17.000	0	8.800	9.200	9.400
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	134.250	74.250	24.250,00	50.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**187.431**	**83.031**	**25.030,56**	**58.000**	**32.000**	**0**	**23.800**	**24.200**	**24.400**
Saldo Investitionstätigkeit	**-251.511**	**-95.611**	**-27.110,77**	**-68.500**	**-52.000**	**0**	**-34.300**	**-34.700**	**-34.900**

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0301**	**Schulträgeraufgaben Grundschulen**
Produkt	**030106**	**Liegenschaftsverwaltung Grundschulen**

Kurzbeschreibung

-Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften der Grundschulen

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Wirtschaftlicher Betrieb der Liegenschaften im Aufgabenbereich der gemeindlichen Grundschulen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend Bildung und Sport
-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**137.888,00**	**137.500**	**137.500**	**137.500**	**137.500**	**137.300**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	137.888,00	137.500	137.500	137.500	137.500	137.300
+ Sonstige ordentliche Erträge	**2.904,15**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.294,10	0	0	0	0	0
45910002 Erträge aus Schadensfällen	1.610,05	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**140.792,15**	**137.500**	**137.500**	**137.500**	**137.500**	**137.300**
- Personalaufwendungen	**164.093,72**	**180.600**	**230.000**	**236.300**	**240.900**	**235.400**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	128.250,47	142.200	181.700	186.700	190.300	186.550
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.612,76	8.500	10.700	11.000	11.300	10.900
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	26.230,49	29.900	37.600	38.600	39.300	37.950
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**257.076,87**	**344.000**	**261.700**	**266.900**	**282.600**	**287.800**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	39.128,79	86.000	60.000	60.000	70.000	70.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	5.684,03	251.000	195.000	200.000	205.000	210.000
52410002 Aufwendungen für Strom	28.448,63	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	43.278,66	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	9.992,60	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	125.355,15	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	3.956,59	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	71,45	3.000	2.500	2.500	3.000	3.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.160,97	4.000	4.200	4.400	4.600	4.800
- Bilanzielle Abschreibungen	**317.829,26**	**317.700**	**319.000**	**319.700**	**319.700**	**319.500**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	317.829,26	317.700	319.000	319.700	319.700	319.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**39.929,06**	**25.500**	**25.000**	**25.700**	**26.300**	**26.800**
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	1.112,50	1.000	1.000	1.200	1.300	1.300
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	510,20	0	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	19.314,65	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikations-gebühren	373,92	0	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	18.617,79	20.500	21.000	21.500	22.000	22.500
= Ordentliche Aufwendungen	**778.928,91**	**867.800**	**835.700**	**848.600**	**869.500**	**869.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-638.136,76**	**-730.300**	**-698.200**	**-711.100**	**-732.000**	**-732.200**
+ Außerordentliche Erträge	**21.715,66**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	21.715,66	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**21.715,66**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-616.421,10**	**-730.300**	**-698.200**	**-711.100**	**-732.000**	**-732.200**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**27.563,80**	**33.300**	**36.800**	**37.500**	**38.400**	**39.300**
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	27.563,80	33.300	36.800	37.500	38.400	39.300
= Ergebnis	**-643.984,90**	**-763.600**	**-735.000**	**-748.600**	**-770.400**	**-771.500**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**164.169,64**	**180.600**	**230.000**	**0**	**236.300**	**240.900**	**235.400**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	128.326,39	142.200	181.700	0	186.700	190.300	186.550
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.612,76	8.500	10.700	0	11.000	11.300	10.900
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	26.230,49	29.900	37.600	0	38.600	39.300	37.950
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**267.919,30**	**340.000**	**257.500**	**0**	**262.500**	**278.000**	**283.000**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	46.332,22	86.000	60.000	0	60.000	70.000	70.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	5.445,35	251.000	195.000	0	200.000	205.000	210.000
72410002 Auszahlung Strom	36.576,72	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	42.262,62	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	8.584,19	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	124.519,83	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	4.126,92	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	71,45	3.000	2.500	0	2.500	3.000	3.000
- Sonstige Auszahlungen	**20.255,23**	**25.500**	**25.000**	**0**	**25.700**	**26.300**	**26.800**
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	846,60	1.000	1.000	0	1.200	1.300	1.300
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	458,80	0	0	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	4.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	332,04	0	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	18.617,79	20.500	21.000	0	21.500	22.000	22.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**452.344,17**	**546.100**	**512.500**	**0**	**524.500**	**545.200**	**545.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-452.344,17**	**-546.100**	**-512.500**	**0**	**-524.500**	**-545.200**	**-545.200**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**91.156,25**	**20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	83.307,11	0	0	0	0	0	0
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	7.849,14	20.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**1.160,97**	**4.000**	**4.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.160,97	4.000	4.200	0	4.400	4.600	4.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**92.317,22**	**24.000**	**4.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-92.317,22**	**-24.000**	**-4.200**	**0**	**-4.400**	**-4.600**	**-4.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-544.661,39**	**-570.100**	**-516.700**	**0**	**-528.900**	**-549.800**	**-550.000**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I030106005 Neubau GS Rödinghausen-Nord									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	77.517	77.517	77.516,57	0	0	0	0	0	0
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	7.849	7.849	7.849,14	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**85.366**	**85.366**	**85.365,71**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I030106008 Erweiterung Grundschule Bruchmühlen									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.791	5.791	5.790,54	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.791**	**5.791**	**5.790,54**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I030106010 Außenanlagen Grundschule Bruchmühlen									
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	10.000	10.000	0,00	10.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.000**	**10.000**	**0,00**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I030106011 Außenanlagen Grundschule Am Wiehen									
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	10.000	10.000	0,00	10.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.000**	**10.000**	**0,00**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	23.161	5.161	1.160,97	4.000	4.200	0	4.400	4.600	4.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**23.161**	**5.161**	**1.160,97**	**4.000**	**4.200**	**0**	**4.400**	**4.600**	**4.800**
Saldo Investitionstätigkeit	**-134.317**	**-116.317**	**-92.317,22**	**-24.000**	**-4.200**	**0**	**-4.400**	**-4.600**	**-4.800**

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0302**	**Gesamtschule**
Produkt	**030201**	**Schulverwaltung der Gesamtschule**

Kurzbeschreibung

-Wahrnehmung von Schulträgeraufgaben
-Schulentwicklung
-Schulrechtliche Angelegenheiten
-Schülerbeförderung

Auftragsgrundlage

-Schulgesetze und Verordnungen
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Sichere und effektive Schülerbeförderung
-Optimierung der Schülerbeförderungskosten bei gleichbleibender Leistungsstruktur
-Ermöglichung eines qualifizierten Betreuungsangebotes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**50.871,53**	**32.300**	**32.500**	**28.900**	**17.300**	**3.900**
41410005 Sonstige Landszuweisungen Schulbereich	13.501,53	0	0	0	0	0
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	5.080,00	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	32.290,00	32.300	32.500	28.900	17.300	3.900
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**14.270,10**	**17.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
44610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	14.270,10	17.000	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**4.799,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45910002 Erträge aus Schadensfällen	4.799,80	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**69.941,43**	**49.300**	**32.500**	**28.900**	**17.300**	**3.900**
- Personalaufwendungen	**147.943,97**	**214.800**	**131.300**	**134.700**	**137.900**	**141.400**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	11.228,48	9.900	10.500	10.800	11.000	11.300
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	106.855,37	161.300	95.100	97.500	99.900	102.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	8.811,93	9.700	5.700	5.900	6.000	6.200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	21.048,19	33.900	20.000	20.500	21.000	21.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.053.824,18**	**983.800**	**941.600**	**982.900**	**1.015.100**	**1.047.300**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	20.464,19	7.500	7.500	7.700	7.800	7.900
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	69.270,41	20.000	20.000	10.000	11.000	12.000
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	219.044,70	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach CoronaAufholen nach Corona	5.080,00	0	0	0	0	0
52730008 Aufwendungen für die Mittagsverpflegung	14.846,89	23.300	0	0	0	0
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	920,00	1.000	1.100	1.200	1.300	1.400
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	61.588,92	62.000	63.000	64.000	65.000	66.000
52910001 Aufwand Schülerbeförderung	662.609,07	700.000	680.000	730.000	760.000	790.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**94.987,99**	**71.000**	**73.200**	**71.400**	**59.700**	**45.900**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	94.987,99	71.000	73.200	71.400	59.700	45.900
- Transferaufwendungen	**50,00**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
53180003 Zuschuss Biologiezentrum	50,00	50	50	50	50	50
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**88.119,38**	**80.600**	**70.200**	**64.700**	**65.800**	**66.900**
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	9,60	100	100	100	100	100
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	3.774,06	12.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	10.749,48	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	0,00	500	4.500	4.600	4.700	4.800
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	11.824,66	13.000	6.600	0	0	0
54460004 Aufwand Schülerunfallversicherung	48.947,18	51.000	51.000	52.000	53.000	54.000
54990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	12.814,40	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**1.384.925,52**	**1.350.250**	**1.216.350**	**1.253.750**	**1.278.550**	**1.301.550**
= Ordentliches Ergebnis	**-1.314.984,09**	**-1.300.950**	**-1.183.850**	**-1.224.850**	**-1.261.250**	**-1.297.650**
+ Außerordentliche Erträge	**147.609,07**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	147.609,07	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**147.609,07**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-1.167.375,02**	**-1.300.950**	**-1.183.850**	**-1.224.850**	**-1.261.250**	**-1.297.650**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**18.181,62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
61410005 Sonstige Landeszuweisungen Schulbereich	13.501,53	0	0	0	0	0	0
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	5.080,00	0	0	0	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	-399,91	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**13.310,70**	**17.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	13.310,70	17.000	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**41.044,73**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64840001 Kostenerstattung vom sonstigen öffentl. Bereich	41.044,73	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	**4.620,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	4.620,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**77.157,05**	**17.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**147.567,67**	**214.800**	**131.300**	**0**	**134.700**	**137.900**	**141.400**
70110001 Besoldung Beamte	10.928,32	9.900	10.500	0	10.800	11.000	11.300
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	106.779,23	161.300	95.100	0	97.500	99.900	102.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	8.811,93	9.700	5.700	0	5.900	6.000	6.200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	21.048,19	33.900	20.000	0	20.500	21.000	21.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**767.852,97**	**793.800**	**751.600**	**0**	**802.900**	**834.100**	**865.300**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	19.827,14	7.500	7.500	0	7.700	7.800	7.900
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	5.260,00	0	0	0	0	0	0
72730008 Auszahlungen für Mittagsverpflegung	17.140,69	23.300	0	0	0	0	0
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	920,00	1.000	1.100	0	1.200	1.300	1.400
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	61.622,67	62.000	63.000	0	64.000	65.000	66.000
72910001 Auszahlungen Schülerbeförderungskosten	663.082,47	700.000	680.000	0	730.000	760.000	790.000
- Sonstige Auszahlungen	**87.923,88**	**80.600**	**70.200**	**0**	**64.700**	**65.800**	**66.900**
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	9,60	100	100	0	100	100	100
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	4.316,06	12.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	10.011,98	4.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	0,00	500	4.500	0	4.600	4.700	4.800
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	11.824,66	13.000	6.600	0	0	0	0
74460004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	48.947,18	51.000	51.000	0	52.000	53.000	54.000
74990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	12.814,40	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**50,00**	**50**	**50**	**0**	**50**	**50**	**50**
73180003 Zuschuss Biologiezentrum	50,00	50	50	0	50	50	50
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.003.394,52**	**1.089.250**	**953.150**	**0**	**1.002.350**	**1.037.850**	**1.073.650**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-926.237,47**	**-1.072.250**	**-953.150**	**0**	**-1.002.350**	**-1.037.850**	**-1.073.650**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**1.750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	1.750,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**326.753,20**	**246.500**	**226.500**	**0**	**216.500**	**217.500**	**218.500**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	38.438,09	56.500	36.500	0	36.500	36.500	36.500
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	69.270,41	20.000	20.000	0	10.000	11.000	12.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	219.044,70	170.000	170.000	0	170.000	170.000	170.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**326.753,20**	**246.500**	**226.500**	**0**	**216.500**	**217.500**	**218.500**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-325.003,20**	**-246.500**	**-226.500**	**0**	**-216.500**	**-217.500**	**-218.500**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.251.240,67**	**-1.318.750**	**-1.179.650**	**0**	**-1.218.850**	**-1.255.350**	**-1.292.150**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A030201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Gesamtschule									
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	1.750	1.750	1.750,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.750**	**1.750**	**1.750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	193.915	81.915	33.914,90	48.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**193.915**	**81.915**	**33.914,90**	**48.000**	**28.000**	**0**	**28.000**	**28.000**	**28.000**
= Saldo A030201001	**-192.165**	**-80.165**	**-32.164,90**	**-48.000**	**-28.000**	**0**	**-28.000**	**-28.000**	**-28.000**
A030201004 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Inklusion									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	42.500	8.500	0,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**42.500**	**8.500**	**0,00**	**8.500**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
A030201007 Investitionen Digitalpakt Gesamtschule									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	4.523	4.523	4.523,19	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.523**	**4.523**	**4.523,19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	142.270	89.270	69.270,41	20.000	20.000	0	10.000	11.000	12.000
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	1.069.045	389.045	219.044,70	170.000	170.000	0	170.000	170.000	170.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.211.315**	**478.315**	**288.315,11**	**190.000**	**190.000**	**0**	**180.000**	**181.000**	**182.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-1.450.503**	**-571.503**	**-325.003,20**	**-246.500**	**-226.500**	**0**	**-216.500**	**-217.500**	**-218.500**

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0302**	**Gesamtschule**
Produkt	**030202**	**Schulbudget Gesamtschule**

Kurzbeschreibung

-Bereitstellung von Lehr- und Lernmitteln zur Durchführung des Unterrichts und Schulbetriebes, der Offenen Ganztagsschule und der Halbtagsbetreuung

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen

Ziele

-Realisierung eines geordneten Schulbetriebes bei wirtschaftlichem und sparsamem Einsatz von Haushaltsmitteln

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**251,51**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	251,51	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**251,51**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**87.066,43**	**94.500**	**95.100**	**97.800**	**100.600**	**103.300**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.012,80	4.000	2.500	2.600	2.700	2.800
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	11.360,51	15.000	15.500	16.000	16.500	17.000
52710001 Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	48.287,02	40.000	42.000	43.000	44.000	45.000
52730001 Aufwendungen f. Lehr- und Unterrichtsmittel	20.766,36	30.000	31.000	32.000	33.000	34.000
52730005 Aufwendungen für Schulveranstaltungen	4.497,25	2.500	2.600	2.700	2.800	2.900
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	135,00	0	0	0	0	0
52790012 Aufwendungen f. d. Öffentlichkeitsarbeit	1.007,49	3.000	1.500	1.500	1.600	1.600
- Bilanzielle Abschreibungen	**459,00**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	459,00	400	400	400	400	400
- Transferaufwendungen	**200,00**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
53180004 Zuschuss Schülermitverwaltung	200,00	200	200	200	200	200
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**54.949,62**	**33.000**	**30.100**	**31.400**	**32.750**	**34.050**
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	12.365,10	15.000	16.000	17.000	18.000	19.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	818,79	0	0	0	0	0
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	4.217,64	3.500	3.300	3.400	3.500	3.600
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	5.282,49	5.000	800	800	850	850
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	16.961,88	9.500	10.000	10.200	10.400	10.600
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	220,00	0	0	0	0	0
54990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	15.083,72	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**142.675,05**	**128.100**	**125.800**	**129.800**	**133.950**	**137.950**
= Ordentliches Ergebnis	**-142.423,54**	**-128.100**	**-125.800**	**-129.800**	**-133.950**	**-137.950**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**251,51**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	251,51	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**251,51**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**80.318,32**	**79.500**	**79.600**	**0**	**81.800**	**84.100**	**86.300**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	369,47	4.000	2.500	0	2.600	2.700	2.800
72710001 Auszahlungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	53.307,24	40.000	42.000	0	43.000	44.000	45.000
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	200,00	0	0	0	0	0	0
72730001 Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	20.872,70	30.000	31.000	0	32.000	33.000	34.000
72730005 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	4.426,42	2.500	2.600	0	2.700	2.800	2.900
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	135,00	0	0	0	0	0	0
72790012 Auszahlungen Öffentlichkeitsarbeit	1.007,49	3.000	1.500	0	1.500	1.600	1.600
- Sonstige Auszahlungen	**52.926,55**	**33.000**	**30.100**	**0**	**31.400**	**32.750**	**34.050**
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	14.613,30	15.000	16.000	0	17.000	18.000	19.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	760,36	0	0	0	0	0	0
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	4.048,34	3.500	3.300	0	3.400	3.500	3.600
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	5.063,50	5.000	800	0	800	850	850
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	13.137,33	9.500	10.000	0	10.200	10.400	10.600
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	220,00	0	0	0	0	0	0
74990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	15.083,72	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**200,00**	**200**	**200**	**0**	**200**	**200**	**200**
73180004 Zuschuss Schülermitverwaltung	200,00	200	200	0	200	200	200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**133.444,87**	**112.700**	**109.900**	**0**	**113.400**	**117.050**	**120.550**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-133.193,36**	**-112.700**	**-109.900**	**0**	**-113.400**	**-117.050**	**-120.550**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**11.713,81**	**15.000**	**15.500**	**0**	**16.000**	**16.500**	**17.000**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	11.713,81	15.000	15.500	0	16.000	16.500	17.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**11.713,81**	**15.000**	**15.500**	**0**	**16.000**	**16.500**	**17.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-11.713,81**	**-15.000**	**-15.500**	**0**	**-16.000**	**-16.500**	**-17.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-144.907,17**	**-127.700**	**-125.400**	**0**	**-129.400**	**-133.550**	**-137.550**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	91.714	26.714	11.713,81	15.000	15.500	0	16.000	16.500	17.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**91.714**	**26.714**	**11.713,81**	**15.000**	**15.500**	**0**	**16.000**	**16.500**	**17.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-91.714**	**-26.714**	**-11.713,81**	**-15.000**	**-15.500**	**0**	**-16.000**	**-16.500**	**-17.000**

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0302**	**Gesamtschule**
Produkt	**030204**	**Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule**

Kurzbeschreibung

-Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften der Gesamtschule

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Wirtschaftlicher Betrieb der Liegenschaften im Aufgabenbereich der gemeindlichen Gesamtschule

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend Bildung und Sport
-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**125.538,00**	**125.500**	**127.300**	**129.100**	**128.600**	**127.600**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	125.538,00	125.500	127.300	129.100	128.600	127.600
+ Sonstige ordentliche Erträge	**1.566,72**	**3.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
45910002 Erträge aus Schadensfällen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.566,72	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	**127.104,72**	**128.500**	**134.300**	**136.100**	**135.600**	**134.600**
- Personalaufwendungen	**174.803,15**	**192.900**	**242.600**	**248.400**	**253.400**	**247.900**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	136.718,11	151.900	191.800	196.200	200.300	196.350
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	10.219,39	9.100	11.300	11.600	11.800	11.500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	27.865,65	31.900	39.500	40.600	41.300	40.050
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**462.981,32**	**553.500**	**426.500**	**434.000**	**441.500**	**449.000**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	79.710,35	122.000	80.000	82.000	84.000	86.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	7.151,78	425.000	340.000	345.000	350.000	355.000
52410002 Aufwendungen für Strom	120.205,88	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	71.226,25	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	8.941,35	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	162.403,12	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	10.482,22	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.755,54	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.104,83	4.500	5.000	5.500	6.000	6.500
- Bilanzielle Abschreibungen	**240.185,51**	**239.800**	**267.300**	**308.600**	**338.300**	**365.700**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	240.185,51	239.800	267.300	308.600	338.300	365.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**40.910,95**	**42.500**	**45.100**	**47.600**	**49.100**	**49.100**
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	394,35	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	1.249,55	0	500	500	500	500
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	10.975,92	11.000	11.000	12.000	12.000	12.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikations-gebühren	273,05	0	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	28.018,08	30.500	31.500	33.000	34.500	34.500
= Ordentliche Aufwendungen	**918.880,93**	**1.028.700**	**981.500**	**1.038.600**	**1.082.300**	**1.111.700**
= Ordentliches Ergebnis	**-791.776,21**	**-900.200**	**-847.200**	**-902.500**	**-946.700**	**-977.100**
+ Außerordentliche Erträge	**30.410,60**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	30.410,60	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**30.410,60**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-761.365,61**	**-900.200**	**-847.200**	**-902.500**	**-946.700**	**-977.100**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**4.256,55**	**20.000**	**21.200**	**21.600**	**22.100**	**22.600**
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	4.256,55	20.000	21.200	21.600	22.100	22.600
= Ergebnis	**-765.622,16**	**-920.200**	**-868.400**	**-924.100**	**-968.800**	**-999.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**1.804,42**	**3.000**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	237,70	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.566,72	1.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.804,42**	**3.000**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
- Personalauszahlungen	**175.023,80**	**192.900**	**242.600**	**0**	**248.400**	**253.400**	**247.900**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	136.938,76	151.900	191.800	0	196.200	200.300	196.350
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	10.219,39	9.100	11.300	0	11.600	11.800	11.500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	27.865,65	31.900	39.500	0	40.600	41.300	40.050
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**434.675,79**	**549.000**	**421.500**	**0**	**428.500**	**435.500**	**442.500**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	69.834,37	122.000	80.000	0	82.000	84.000	86.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	7.136,19	425.000	340.000	0	345.000	350.000	355.000
72410002 Auszahlung Strom	101.373,78	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	71.226,25	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	10.489,63	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	162.199,79	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	10.660,24	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	1.755,54	2.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Sonstige Auszahlungen	**40.424,28**	**42.500**	**45.100**	**0**	**47.600**	**49.100**	**49.100**
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	394,35	1.000	1.100	0	1.100	1.100	1.100
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	783,80	0	500	0	500	500	500
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	10.975,92	11.000	11.000	0	12.000	12.000	12.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	252,13	0	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	28.018,08	30.500	31.500	0	33.000	34.500	34.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**650.123,87**	**784.400**	**709.200**	**0**	**724.500**	**738.000**	**739.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-648.319,45**	**-781.400**	**-702.200**	**0**	**-717.500**	**-731.000**	**-732.500**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**11.063,91**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	11.063,91	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**1.146.224,59**	**930.000**	**1.430.000**	**750.000**	**880.000**	**30.000**	**30.000**
(Kassenwirksamkeit)					**(750.000)**	**(0)**	**(0)**
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.146.224,59	930.000	1.430.000	750.000	880.000	30.000	30.000
(Kassenwirksamkeit)					(750.000)	(0)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**20.995,61**	**4.500**	**5.000**	**0**	**5.500**	**6.000**	**6.500**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	19.890,78	0	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.104,83	4.500	5.000	0	5.500	6.000	6.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.178.284,11**	**934.500**	**1.435.000**	**750.000**	**885.500**	**36.000**	**36.500**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.178.284,11**	**-934.500**	**-1.435.000**	**-750.000**	**-885.500**	**-36.000**	**-36.500**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.826.603,56**	**-1.715.900**	**-2.137.200**	**-750.000**	**-1.603.000**	**-767.000**	**-769.000**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A030204008 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € LV Gesamtschule									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	2.724	2.724	2.724,16	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.724**	**2.724**	**2.724,16**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I030204003 Neuausstattung Naturwissenschaften Gesamtschule									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	100.000	0	0,00	0	0	0	100.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**100.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**100.000**	**0**	**0**
I030204006 Errichtung Inklusionräume Gesamtschule									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	150.000	30.000	0,00	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**150.000**	**30.000**	**0,00**	**30.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
I030204009 Neugestaltung Mensaküche Gesamtschule									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	11.064	11.064	11.063,91	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**11.064**	**11.064**	**11.063,91**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I030204012 Baumaßnahme Gesamtschule									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	17.167	17.167	17.166,62	0	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.196.225	2.046.225	1.146.224,59	900.000	1.400.000	750.000	750.000	0	0
(Kassenwirksamkeit)							(750.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.213.391**	**2.063.391**	**1.163.391,21**	**900.000**	**1.400.000**	**750.000**	**750.000**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	28.605	5.605	1.104,83	4.500	5.000	0	5.500	6.000	6.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**28.605**	**5.605**	**1.104,83**	**4.500**	**5.000**	**0**	**5.500**	**6.000**	**6.500**
Saldo Investitionstätigkeit	**-4.505.784**	**-2.112.784**	**-1.178.284,11**	**-934.500**	**-1.435.000**	**-750.000**	**-885.500**	**-36.000**	**-36.500**

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0303**	**Schulische Ganztagsbetreuung**
Produkt	**030301**	**Schulische Ganztagsbetreuung**

Kurzbeschreibung

-Sicherstellung des Betreuungsangebotes und finanzielle Abwicklung der Elternbeiträge

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Auftragsgrundlage

-Schulgesetze und Verordnungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Ziele

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Erläuterungen

Das Produkt 030301 Schulische Ganztagsbetreuung ist mit Wirkung zum 01.01.2025, auf Grund geänderter Zuordnungsvorschriften des Landes NRW eingeführt worden.

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**0**	**325.000**	**345.000**	**345.000**	**345.000**
41410003 Landeszuweisung Offener Ganztag	0,00	0	325.000	345.000	345.000	345.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**0,00**	**0**	**159.000**	**169.500**	**169.500**	**169.500**
43210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	0,00	0	36.000	36.000	36.000	36.000
43210005 Elternbeiträge Schulbetreuung Offener Ganztag	0,00	0	123.000	133.500	133.500	133.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**0,00**	**0**	**188.000**	**202.000**	**202.000**	**202.000**
44610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	0,00	0	173.000	187.000	187.000	187.000
44610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	0,00	0	15.000	15.000	15.000	15.000
= Ordentliche Erträge	**0,00**	**0**	**672.000**	**716.500**	**716.500**	**716.500**
- Personalaufwendungen	**0,00**	**0**	**69.000**	**70.700**	**72.500**	**74.300**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	54.300	55.700	57.100	58.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	3.300	3.300	3.400	3.500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	11.400	11.700	12.000	12.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**0,00**	**0**	**1.132.000**	**1.219.200**	**1.246.400**	**1.273.900**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
52730002 Aufwendungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	0,00	0	187.000	195.000	202.000	209.000
52730008 Aufwendungen für die Mittagsverpflegung	0,00	0	23.000	23.400	23.900	24.400
52910001 Aufwand Schülerbeförderung	0,00	0	42.000	42.800	43.500	44.500
52910011 Aufwendungen f. d. Kooperationspartner	0,00	0	875.000	953.000	972.000	991.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**0,00**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Aufwendungen	**0,00**	**0**	**1.206.000**	**1.294.900**	**1.323.900**	**1.353.200**
= Ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0**	**-534.000**	**-578.400**	**-607.400**	**-636.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**0**	**325.000**	**0**	**345.000**	**345.000**	**345.000**
61410003 Landeszuweisung OGTGS	0,00	0	325.000	0	345.000	345.000	345.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**0,00**	**0**	**159.000**	**0**	**169.500**	**169.500**	**169.500**
63210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	0,00	0	36.000	0	36.000	36.000	36.000
63210005 Elternbeiträge Schulbetreuung Offener Ganztag	0,00	0	123.000	0	133.500	133.500	133.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**0,00**	**0**	**188.000**	**0**	**202.000**	**202.000**	**202.000**
64610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	0,00	0	173.000	0	187.000	187.000	187.000
64610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	0,00	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**672.000**	**0**	**716.500**	**716.500**	**716.500**
- Personalauszahlungen	**0,00**	**0**	**69.000**	**0**	**70.700**	**72.500**	**74.300**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	54.300	0	55.700	57.100	58.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	3.300	0	3.300	3.400	3.500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	11.400	0	11.700	12.000	12.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**0,00**	**0**	**1.132.000**	**0**	**1.219.200**	**1.246.400**	**1.273.900**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72730002 Auszahlungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	0,00	0	187.000	0	195.000	202.000	209.000
72730008 Auszahlungen für Mittagsverpflegung	0,00	0	23.000	0	23.400	23.900	24.400
72910001 Auszahlungen Schülerbeförderungskosten	0,00	0	42.000	0	42.800	43.500	44.500
72910011 Aufwendungen f. Dienstleistungen im Schulbereich	0,00	0	875.000	0	953.000	972.000	991.000
- Sonstige Auszahlungen	**0,00**	**0**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**1.206.000**	**0**	**1.294.900**	**1.323.900**	**1.353.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**-534.000**	**0**	**-578.400**	**-607.400**	**-636.700**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**0,00**	**0**	**41.200**	**0**	**66.700**	**0**	**0**
68110005 Landeszuweisungen	0,00	0	41.200	0	66.700	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**41.200**	**0**	**66.700**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**0,00**	**0**	**49.000**	**0**	**78.500**	**0**	**0**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	0	49.000	0	78.500	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**49.000**	**0**	**78.500**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**-7.800**	**0**	**-11.800**	**0**	**0**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**0,00**	**0**	**-541.800**	**0**	**-590.200**	**-607.400**	**-636.700**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A030301001 Infrastrukturausbau OGS									
68110005 Landeszuweisungen	107.900	0	0,00	0	41.200	0	66.700	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**107.900**	**0**	**0,00**	**0**	**41.200**	**0**	**66.700**	**0**	**0**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	127.500	0	0,00	0	49.000	0	78.500	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**127.500**	**0**	**0,00**	**0**	**49.000**	**0**	**78.500**	**0**	**0**
= Saldo A030301001	**-19.600**	**0**	**0,00**	**0**	**-7.800**	**0**	**-11.800**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-19.600**	**0**	**0,00**	**0**	**-7.800**	**0**	**-11.800**	**0**	**0**

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0304**	**Grundschulen**
Produkt	**030401**	**Schulbudget Grundschule Bruchmühlen-Ostkilver**

Kurzbeschreibung

-Bereitstellung von Haushaltsmitteln zur Sicherstellung eines geordneten Schulbetriebes

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen

Ziele

-Realisierung eines geordneten Schulbetriebes bei wirtschaftlichem und sparsamem Einsatz von Haushaltsmitteln

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**1.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	1.000,00	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	750,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**248,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	248,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**1.998,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**16.217,79**	**15.100**	**16.250**	**16.650**	**17.100**	**17.550**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	323,41	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	2.732,90	2.000	2.200	2.400	2.600	2.800
52710001 Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	3.780,40	5.600	7.000	7.100	7.250	7.400
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach CoronaAufholen nach Corona	994,01	0	0	0	0	0
52730001 Aufwendungen f. Lehr- und Unterrichtsmittel	5.561,22	4.000	4.100	4.200	4.300	4.400
52730005 Aufwendungen für Schulveranstaltungen	747,50	1.000	750	750	750	750
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	1.454,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
52790013 Aufwendungen für die Grundschulbetreuung	624,35	1.000	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**12.619,19**	**8.800**	**7.600**	**7.600**	**7.850**	**7.950**
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	1.895,50	2.100	2.100	2.100	2.200	2.200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	775,67	750	750	750	800	800
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	74,60	150	150	150	150	150
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	2.128,18	1.300	100	100	100	100
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	7.745,24	4.500	4.500	4.500	4.600	4.700
= Ordentliche Aufwendungen	**28.836,98**	**23.900**	**23.850**	**24.250**	**24.950**	**25.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-26.838,98**	**-23.900**	**-23.850**	**-24.250**	**-24.950**	**-25.500**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**1.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	1.000,00	0	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	750,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.750,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**13.691,39**	**13.100**	**14.050**	**0**	**14.250**	**14.500**	**14.750**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	323,41	1.500	1.200	0	1.200	1.200	1.200
72710001 Auszahlungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	3.780,40	5.600	7.000	0	7.100	7.250	7.400
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	994,01	0	0	0	0	0	0
72730001 Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	5.780,22	4.000	4.100	0	4.200	4.300	4.400
72730005 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	735,00	1.000	750	0	750	750	750
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	1.454,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72790013 Auszahlungen für die Grundschulbetreuung	624,35	1.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**12.065,53**	**8.800**	**7.600**	**0**	**7.600**	**7.850**	**7.950**
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	2.144,72	2.100	2.100	0	2.100	2.200	2.200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	535,37	750	750	0	750	800	800
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	74,60	150	150	0	150	150	150
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	2.167,03	1.300	100	0	100	100	100
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	7.143,81	4.500	4.500	0	4.500	4.600	4.700
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**25.756,92**	**21.900**	**21.650**	**0**	**21.850**	**22.350**	**22.700**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-24.006,92**	**-21.900**	**-21.650**	**0**	**-21.850**	**-22.350**	**-22.700**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**2.732,90**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	2.732,90	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.732,90**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.732,90**	**-2.000**	**-2.200**	**0**	**-2.400**	**-2.600**	**-2.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-26.739,82**	**-23.900**	**-23.850**	**0**	**-24.250**	**-24.950**	**-25.500**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	14.733	4.733	2.732,90	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**14.733**	**4.733**	**2.732,90**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
Saldo Investitionstätigkeit	**-14.733**	**-4.733**	**-2.732,90**	**-2.000**	**-2.200**	**0**	**-2.400**	**-2.600**	**-2.800**

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0304**	**Grundschulen**
Produkt	**030402**	**Schulbudget Grundschule Am Wiehen**

Kurzbeschreibung

-Bereitstellung von Haushaltsmitteln zur Sicherstellung eines geordneten Schulbetriebes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Ziele

-Realisierung eines geordneten Schulbetriebes bei wirtschaftlichem und sparsamem Umgang mit Haushaltsmitteln

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**12.308,76**	**14.100**	**17.550**	**18.050**	**18.450**	**19.050**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	1.500	1.200	1.300	1.300	1.400
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	897,97	2.000	2.200	2.400	2.600	2.800
52710001 Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.102,15	5.600	7.600	7.700	7.800	8.000
52730001 Aufwendungen f. Lehr- und Unterrichtsmittel	5.187,20	4.000	4.300	4.400	4.500	4.600
52730005 Aufwendungen für Schulveranstaltungen	40,44	1.000	750	750	750	750
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	1.081,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**9.666,26**	**6.850**	**9.100**	**9.200**	**9.450**	**9.550**
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	2.144,02	2.100	2.100	2.100	2.200	2.200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	734,62	0	750	750	750	750
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	150	150	150	150	150
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	224,74	100	100	100	150	150
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	6.562,88	4.500	6.000	6.100	6.200	6.300
= Ordentliche Aufwendungen	**21.975,02**	**20.950**	**26.650**	**27.250**	**27.900**	**28.600**
= Ordentliches Ergebnis	**-21.975,02**	**-20.950**	**-26.650**	**-27.250**	**-27.900**	**-28.600**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**12.620,14**	**12.100**	**15.350**	**0**	**15.650**	**15.850**	**16.250**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	1.500	1.200	0	1.300	1.300	1.400
72710001 Auszahlungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.102,15	5.600	7.600	0	7.700	7.800	8.000
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	1.273,00	0	0	0	0	0	0
72730001 Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	5.136,05	4.000	4.300	0	4.400	4.500	4.600
72730005 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	27,94	1.000	750	0	750	750	750
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	1.081,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Sonstige Auszahlungen	**10.050,81**	**6.850**	**9.100**	**0**	**9.200**	**9.450**	**9.550**
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	2.413,26	2.100	2.100	0	2.100	2.200	2.200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	734,62	0	750	0	750	750	750
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	150	150	0	150	150	150
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	224,74	100	100	0	100	150	150
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	6.678,19	4.500	6.000	0	6.100	6.200	6.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**22.670,95**	**18.950**	**24.450**	**0**	**24.850**	**25.300**	**25.800**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-22.670,95**	**-18.950**	**-24.450**	**0**	**-24.850**	**-25.300**	**-25.800**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**129,00**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	129,00	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**129,00**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-129,00**	**-2.000**	**-2.200**	**0**	**-2.400**	**-2.600**	**-2.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-22.799,95**	**-20.950**	**-26.650**	**0**	**-27.250**	**-27.900**	**-28.600**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	12.129	2.129	129,00	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.129**	**2.129**	**129,00**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
Saldo Investitionstätigkeit	**-12.129**	**-2.129**	**-129,00**	**-2.000**	**-2.200**	**0**	**-2.400**	**-2.600**	**-2.800**

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.230,00	6.200	6.200	6.200	5.000	5.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.087,05	4.200	3.400	3.400	3.400	3.400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.377,06	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	656,02	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**29.350,13**	**30.400**	**34.600**	**34.600**	**33.400**	**33.400**
- Personalaufwendungen	123.541,46	174.700	182.600	187.200	106.300	108.900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.964,50	58.700	60.100	61.500	62.900	63.600
- Bilanzielle Abschreibungen	6.195,00	6.200	5.900	5.300	3.700	3.800
- Transferaufwendungen	41.229,64	54.400	48.000	48.200	48.400	48.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.635,63	4.950	4.800	4.600	4.600	4.600
= Ordentliche Aufwendungen	**229.566,23**	**298.950**	**301.400**	**306.800**	**225.900**	**229.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-200.216,10**	**-268.550**	**-266.800**	**-272.200**	**-192.500**	**-196.100**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-200.216,10**	**-268.550**	**-266.800**	**-272.200**	**-192.500**	**-196.100**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-200.216,10**	**-268.550**	**-266.800**	**-272.200**	**-192.500**	**-196.100**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.912,50	33.300	39.700	40.500	41.400	42.400
= Ergebnis	**-228.128,60**	**-301.850**	**-306.500**	**-312.700**	**-233.900**	**-238.500**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-228.128,60**	**-301.850**	**-306.500**	**-312.700**	**-233.900**	**-238.500**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.087,05	4.200	3.400	0	3.400	3.400	3.400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.377,06	20.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**27.464,11**	**29.200**	**33.400**	**0**	**33.400**	**33.400**	**33.400**
- Personalauszahlungen	123.331,51	174.700	182.600	0	187.200	106.300	108.900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.761,14	56.700	57.900	0	59.100	60.300	60.800
- Sonstige Auszahlungen	2.280,00	4.950	4.800	0	4.600	4.600	4.600
- Transferauszahlungen	41.229,64	54.400	48.000	0	48.200	48.400	48.600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**223.602,29**	**290.750**	**293.300**	**0**	**299.100**	**219.600**	**222.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-196.138,18**	**-261.550**	**-259.900**	**0**	**-265.700**	**-186.200**	**-189.500**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	3.000	3.200	0	3.400	3.600	3.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**3.000**	**3.200**	**0**	**3.400**	**3.600**	**3.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-3.000**	**-3.200**	**0**	**-3.400**	**-3.600**	**-3.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-196.138,18**	**-264.550**	**-263.100**	**0**	**-269.100**	**-189.800**	**-193.300**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A040201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Bibliothek									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	1.000	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo A040201001	-5.000	-1.000	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000	2.000	0,00	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-12.000	-2.000	0,00	-2.000	-2.200	0	-2.400	-2.600	-2.800
Saldo Investitionstätigkeit	-17.000	-3.000	0,00	-3.000	-3.200	0	-3.400	-3.600	-3.800

Produktbereich	**04**	**Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe	**0401**	**Musikschule, Volkshochschule**
Produkt	**040102**	**Musikschule**

Kurzbeschreibung

- Vertragsmäßige Abwicklung der Kooperation mit der Musikschule Preußisch-Oldendorf

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Auftragsgrundlage

-Öffentlich-rechtliche Vereinbarung

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Ziele

-Ermöglichung eines qualifizierten Musikschulangebotes

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler der Musikschule

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalaufwendungen	**2.291,77**	**5.500**	**3.300**	**3.400**	**3.500**	**3.600**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	1.794,20	4.300	2.600	2.600	2.700	2.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	130,85	300	200	200	200	200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	366,72	900	500	600	600	600
- Transferaufwendungen	**3.840,00**	**15.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
53120001 Aufwand Schulkostenbeitrag Musikschule	3.840,00	15.000	7.500	7.500	7.500	7.500
= Ordentliche Aufwendungen	**6.131,77**	**20.500**	**10.800**	**10.900**	**11.000**	**11.100**
= Ordentliches Ergebnis	**-6.131,77**	**-20.500**	**-10.800**	**-10.900**	**-11.000**	**-11.100**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**2.293,05**	**5.500**	**3.300**	**0**	**3.400**	**3.500**	**3.600**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	1.795,48	4.300	2.600	0	2.600	2.700	2.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	130,85	300	200	0	200	200	200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	366,72	900	500	0	600	600	600
- Transferauszahlungen	**3.840,00**	**15.000**	**7.500**	**0**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
73120001 Schulkostenbeitrag Musikschule	3.840,00	15.000	7.500	0	7.500	7.500	7.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.133,05**	**20.500**	**10.800**	**0**	**10.900**	**11.000**	**11.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-6.133,05**	**-20.500**	**-10.800**	**0**	**-10.900**	**-11.000**	**-11.100**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-6.133,05**	**-20.500**	**-10.800**	**0**	**-10.900**	**-11.000**	**-11.100**

Produktbereich	**04**	**Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe	**0401**	**Musikschule, Volkshochschule**
Produkt	**040103**	**Volkshochschule**

Kurzbeschreibung

-Abwicklung der Zusammenarbeit im Zweckverband Volkshochschule im Kreis Herford

Auftragsgrundlage

-Öffentlich-rechtliche Vereinbarung

Ziele

-Ermöglichung eines umfassenden Weiterbildungsangebotes vor Ort

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**656,02**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	656,02	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**656,02**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	**572,89**	**3.600**	**700**	**800**	**800**	**800**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	448,58	2.800	600	700	700	700
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	32,71	200	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	91,60	600	100	100	100	100
- Transferaufwendungen	**31.489,64**	**32.900**	**34.000**	**34.200**	**34.400**	**34.600**
53130001 Aufwand Zuwendung Zweckverband VHS im Kreis Herford	26.611,90	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
53130002 Aufwand Versorgungsumlage Zweckverband VHS imKreis Herford	4.877,74	4.900	6.000	6.200	6.400	6.600
= Ordentliche Aufwendungen	**32.062,53**	**36.500**	**34.700**	**35.000**	**35.200**	**35.400**
= Ordentliches Ergebnis	**-31.406,51**	**-36.500**	**-34.700**	**-35.000**	**-35.200**	**-35.400**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**573,20**	**3.600**	**700**	**0**	**800**	**800**	**800**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	448,89	2.800	600	0	700	700	700
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	32,71	200	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	91,60	600	100	0	100	100	100
- Transferauszahlungen	**31.489,64**	**32.900**	**34.000**	**0**	**34.200**	**34.400**	**34.600**
73130001 Zuwendung Zweckverband VHS im Kreis Herford	26.611,90	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
73130002 Versorgungsumlage Zweckverband VHS im KreisHerford	4.877,74	4.900	6.000	0	6.200	6.400	6.600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**32.062,84**	**36.500**	**34.700**	**0**	**35.000**	**35.200**	**35.400**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-32.062,84**	**-36.500**	**-34.700**	**0**	**-35.000**	**-35.200**	**-35.400**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-32.062,84**	**-36.500**	**-34.700**	**0**	**-35.000**	**-35.200**	**-35.400**

Produktbereich	**04**	**Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe	**0402**	**Bibliothek und Mediathek**
Produkt	**040201**	**Bibliothek und Mediathek**

Kurzbeschreibung

-Bereitstellung von Medien
-Organisation und Durchführung von Veranstaltung und Projekten

Auftragsgrundlage

-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Bereitstellung eines umfassenden und aktuellen Medienangebotes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Familie, Kultur und Ehrenamt

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**1.230,00**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**0**	**0**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.230,00	1.200	1.200	1.200	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**880,00**	**1.200**	**1.400**	**1.400**	**1.400**	**1.400**
43210001 Benutzungsgebühren	880,00	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400
= Ordentliche Erträge	**2.110,00**	**2.400**	**2.600**	**2.600**	**1.400**	**1.400**
- Personalaufwendungen	**73.759,55**	**86.100**	**81.600**	**83.500**	**0**	**0**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	57.670,96	67.800	64.200	65.800	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.271,12	4.100	3.900	3.900	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.817,47	14.200	13.500	13.800	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**26.011,80**	**28.500**	**29.900**	**31.300**	**32.700**	**33.400**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	2.200	2.400	2.600	2.800
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	9.467,73	10.000	11.000	12.000	13.000	13.500
52790015 Aufwendungen f. d. Erwerb von Büchern und Medien	14.934,87	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	1.609,20	1.500	1.700	1.900	2.100	2.100
- Bilanzielle Abschreibungen	**6.195,00**	**6.200**	**5.900**	**5.300**	**3.700**	**3.800**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	6.195,00	6.200	5.900	5.300	3.700	3.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**880,64**	**4.350**	**4.100**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	100	100	100	100	100
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	255,38	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	120,90	1.000	800	600	600	600
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikations-gebühren	11,84	250	200	200	200	200
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	467,52	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	25,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**106.846,99**	**125.150**	**121.500**	**124.000**	**40.300**	**41.100**
= Ordentliches Ergebnis	**-104.736,99**	**-122.750**	**-118.900**	**-121.400**	**-38.900**	**-39.700**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**9,60**	**0**	**900**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	9,60	0	900	1.000	1.000	1.000
= Ergebnis	**-104.746,59**	**-122.750**	**-119.800**	**-122.400**	**-39.900**	**-40.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**880,00**	**1.200**	**1.400**	**0**	**1.400**	**1.400**	**1.400**
63210001 Benutzungsgebühren	880,00	1.200	1.400	0	1.400	1.400	1.400
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**880,00**	**1.200**	**1.400**	**0**	**1.400**	**1.400**	**1.400**
- Personalauszahlungen	**73.725,11**	**86.100**	**81.600**	**0**	**83.500**	**0**	**0**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	57.636,52	67.800	64.200	0	65.800	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.271,12	4.100	3.900	0	3.900	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.817,47	14.200	13.500	0	13.800	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**25.875,04**	**26.500**	**27.700**	**0**	**28.900**	**30.100**	**30.600**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	9.467,73	10.000	11.000	0	12.000	13.000	13.500
72790015 Auszahlungen f. d. Erwerb von Büchern und Medien	14.798,11	13.500	13.500	0	13.500	13.500	13.500
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	1.609,20	1.500	1.700	0	1.900	2.100	2.100
- Sonstige Auszahlungen	**1.542,81**	**4.350**	**4.100**	**0**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	100	100	0	100	100	100
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	255,38	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	120,90	1.000	800	0	600	600	600
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	11,84	250	200	0	200	200	200
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	1.129,69	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	25,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**101.142,96**	**116.950**	**113.400**	**0**	**116.300**	**34.000**	**34.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-100.262,96**	**-115.750**	**-112.000**	**0**	**-114.900**	**-32.600**	**-33.100**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**0,00**	**3.000**	**3.200**	**0**	**3.400**	**3.600**	**3.800**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**3.000**	**3.200**	**0**	**3.400**	**3.600**	**3.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-3.000**	**-3.200**	**0**	**-3.400**	**-3.600**	**-3.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-100.262,96**	**-118.750**	**-115.200**	**0**	**-118.300**	**-36.200**	**-36.900**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A040201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Bibliothek									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	5.000	1.000	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.000**	**1.000**	**0,00**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	12.000	2.000	0,00	2.000	2.200	0	2.400	2.600	2.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.000**	**2.000**	**0,00**	**2.000**	**2.200**	**0**	**2.400**	**2.600**	**2.800**
Saldo Investitionstätigkeit	**-17.000**	**-3.000**	**0,00**	**-3.000**	**-3.200**	**0**	**-3.400**	**-3.600**	**-3.800**

Produktbereich	**04**	**Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe	**0403**	**Kulturelle Angelegenheiten**
Produkt	**040301**	**Kulturelle Angelegenheiten**

Kurzbeschreibung

- Förderung allgemeiner kultureller Angelegenheiten
- Organisation und Durchführung kultureller Veranstaltungen
- Kulturelle Öffentlichkeitsarbeit, Beleitung kultureller Aktivitäten
- Unterhaltung des Gemeindearchivs

Auftragsgrundlage

-Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Förderung des privaten und ehrenamtlichen Engagements
- Gewährleistung eines abwechslungsreichen, interessanten und öffentlichkeitswirksamen kulturellen Angebotsinhaltes
- Erschließung des gemeindlichen Archivguts

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Familie, Kultur und Ehrenamt

Politisches Gremium

-Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Vereine und Gruppen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**5.000,00**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
41410013 Landeszuweisung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**207,05**	**3.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
43110001 Verwaltungsgebühren	187,05	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
43210001 Benutzungsgebühren	20,00	0	0	0	0	0
+ **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**21.377,06**	**20.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
44210001 Erträge aus Verkauf	21.377,06	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
= **Ordentliche Erträge**	**26.584,11**	**28.000**	**32.000**	**32.000**	**32.000**	**32.000**
- **Personalaufwendungen**	**46.917,25**	**79.500**	**97.000**	**99.500**	**102.000**	**104.500**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	36.785,05	62.600	76.400	78.300	80.300	82.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.698,71	3.800	4.600	4.700	4.800	4.900
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.433,49	13.100	16.000	16.500	16.900	17.300
- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**30.952,70**	**30.200**	**30.200**	**30.200**	**30.200**	**30.200**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	200	200	200	200	200
52790016 Aufwand für kulturelle Veranstaltungen	30.952,70	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
- **Transferaufwendungen**	**5.900,00**	**6.500**	**6.500**	**6.500**	**6.500**	**6.500**
53180006 Zuschuss n. d. Kulturförderrichtlinien	900,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
53910004 Weiterleitung Landeszuwendung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**754,99**	**600**	**700**	**700**	**700**	**700**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	60,00	0	100	100	100	100
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	615,49	500	500	500	500	500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	29,50	100	100	100	100	100
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	50,00	0	0	0	0	0
= **Ordentliche Aufwendungen**	**84.524,94**	**116.800**	**134.400**	**136.900**	**139.400**	**141.900**
= **Ordentliches Ergebnis**	**-57.940,83**	**-88.800**	**-102.400**	**-104.900**	**-107.400**	**-109.900**
- **Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**27.902,90**	**33.300**	**38.800**	**39.500**	**40.400**	**41.400**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	27.902,90	33.300	38.800	39.500	40.400	41.400
= **Ergebnis**	**-85.843,73**	**-122.100**	**-141.200**	**-144.400**	**-147.800**	**-151.300**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**5.000,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
61410013 Landeszuweisung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**207,05**	**3.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
63110001 Verwaltungsgebühren	187,05	3.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
63210001 Benutzungsgebühren	20,00	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**21.377,06**	**20.000**	**25.000**	**0**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	21.377,06	20.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**26.584,11**	**28.000**	**32.000**	**0**	**32.000**	**32.000**	**32.000**
- Personalauszahlungen	**46.740,15**	**79.500**	**97.000**	**0**	**99.500**	**102.000**	**104.500**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	36.607,95	62.600	76.400	0	78.300	80.300	82.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.698,71	3.800	4.600	0	4.700	4.800	4.900
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.433,49	13.100	16.000	0	16.500	16.900	17.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**30.886,10**	**30.200**	**30.200**	**0**	**30.200**	**30.200**	**30.200**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	200	200	0	200	200	200
72790016 Auszahlungen für kulturelle Veranstaltungen	30.886,10	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
- Sonstige Auszahlungen	**737,19**	**600**	**700**	**0**	**700**	**700**	**700**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	60,00	0	100	0	100	100	100
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	597,69	500	500	0	500	500	500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	29,50	100	100	0	100	100	100
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	50,00	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**5.900,00**	**6.500**	**6.500**	**0**	**6.500**	**6.500**	**6.500**
73180006 Zuschuss n. d. Kulturförderrichtlinien	900,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
73910004 Weiterleitung Landeszuwendung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**84.263,44**	**116.800**	**134.400**	**0**	**136.900**	**139.400**	**141.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-57.679,33**	**-88.800**	**-102.400**	**0**	**-104.900**	**-107.400**	**-109.900**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-57.679,33**	**-88.800**	**-102.400**	**0**	**-104.900**	**-107.400**	**-109.900**

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.311,00	7.250	7.700	7.700	7.700	7.700
+ Sonstige Transfererträge	80.361,05	40.000	95.000	90.000	90.000	90.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	349.552,98	710.000	900.500	915.300	939.000	946.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.737,87	0	10.500	10.500	10.500	10.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.788,11	200.000	300.000	300.000	300.000	300.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	16.631,78	9.500	9.600	9.600	10.000	10.000
= Ordentliche Erträge	**775.382,79**	**966.750**	**1.323.300**	**1.333.100**	**1.357.200**	**1.364.300**
- Personalaufwendungen	248.684,69	294.900	270.700	277.300	269.200	241.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.551,14	304.000	402.500	405.000	414.000	416.000
- Bilanzielle Abschreibungen	12.002,00	16.400	32.000	41.800	43.200	44.600
- Transferaufwendungen	450.069,83	492.250	505.050	500.050	500.050	500.050
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	582.066,60	449.200	430.150	430.150	440.350	441.350
= Ordentliche Aufwendungen	**1.627.374,26**	**1.556.750**	**1.640.400**	**1.654.300**	**1.666.800**	**1.643.300**
= Ordentliches Ergebnis	**-851.991,47**	**-590.000**	**-317.100**	**-321.200**	**-309.600**	**-279.000**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-851.991,47**	**-590.000**	**-317.100**	**-321.200**	**-309.600**	**-279.000**
+ Außerordentliche Erträge	82.609,61	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**82.609,61**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-769.381,86**	**-590.000**	**-317.100**	**-321.200**	**-309.600**	**-279.000**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.549,90	51.900	50.500	51.400	52.600	53.900
= Ergebnis	**-799.931,76**	**-641.900**	**-367.600**	**-372.600**	**-362.200**	**-332.900**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-799.931,76**	**-641.900**	**-367.600**	**-372.600**	**-362.200**	**-332.900**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.301,00	7.250	7.700	0	7.700	7.700	7.700
+ Sonstige Transfereinzahlungen	68.324,96	40.000	95.000	0	90.000	90.000	90.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356.807,09	710.000	900.500	0	915.300	939.000	946.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.667,94	0	10.500	0	10.500	10.500	10.500
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	267.788,11	200.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
+ Sonstige Einzahlungen	2.118,73	9.500	9.600	0	9.600	10.000	10.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**752.007,83**	**966.750**	**1.323.300**	**0**	**1.333.100**	**1.357.200**	**1.364.300**
- Personalauszahlungen	246.377,28	294.900	270.700	0	277.300	269.200	241.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	223.146,65	253.000	372.500	0	373.000	380.000	380.000
- Sonstige Auszahlungen	393.786,68	449.200	430.150	0	430.150	440.350	441.350
- Transferauszahlungen	567.085,36	567.250	505.050	0	500.050	500.050	500.050

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.430.395,97**	**1.564.350**	**1.578.400**	**0**	**1.580.500**	**1.589.600**	**1.562.700**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-678.388,14**	**-597.600**	**-255.100**	**0**	**-247.400**	**-232.400**	**-198.400**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	528.175,45	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**528.175,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.500.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.000,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	22.287,19	81.000	45.000	0	47.000	49.000	51.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**30.287,19**	**1.581.000**	**45.000**	**0**	**47.000**	**49.000**	**51.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**497.888,26**	**-1.581.000**	**-45.000**	**0**	**-47.000**	**-49.000**	**-51.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-180.499,88**	**-2.178.600**	**-300.100**	**0**	**-294.400**	**-281.400**	**-249.400**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A050302001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Übergangswohnheim									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**91.980**	**31.980**	**1.980,00**	**30.000**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
= Saldo A050302001	**-91.980**	**-31.980**	**-1.980,00**	**-30.000**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
I050302001 Baumaßnahme Talweg									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.000**	**8.000**	**8.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I050302001	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I050302002 Unterbringung von Flüchtlingen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.500.000**	**1.500.000**	**0,00**	**1.500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I050302002	**-1.500.000**	**-1.500.000**	**0,00**	**-1.500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**528.175**	**528.175**	**528.175,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**203.307**	**71.307**	**20.307,19**	**51.000**	**30.000**	**0**	**32.000**	**34.000**	**36.000**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**324.868**	**456.868**	**507.868,26**	**-51.000**	**-30.000**	**0**	**-32.000**	**-34.000**	**-36.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-1.275.112**	**-1.083.112**	**497.888,26**	**-1.581.000**	**-45.000**	**0**	**-47.000**	**-49.000**	**-51.000**

Produktbereich	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe	**0501**	**Allgemeine soziale Hilfen**
Produkt	**050101**	**Sonstige soziale Leistungen**

Kurzbeschreibung

-Hilfen nach dem SGB XII
-Wohngeld
-Durchführung von Seniorenveranstaltungen
-Angelegenheiten der Pflegeberatung
-Antragsaufnahme und Weiterleitung in Sozialversicherungsangelegenheiten
-Maßnahmen der Gesundheitsförderung (z. B. Veranstaltungen des Deutschen Roten Kreuzes)

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Soziales und Asyl

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien

Politisches Gremium

-Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Ziele

- Interessantes und vielfältiges Leistungsangebot für Seniorinnen und Senioren
- Termingerechte und zuverlässige Antragsannahme in Sozialversicherungsangelegenheiten
- Sicherstellung eines umfassenden Serviceangebotes

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**26.901,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	26.901,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**152,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	152,80	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**27.053,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	**76.411,91**	**94.900**	**56.000**	**57.600**	**49.900**	**31.600**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	38.335,50	41.300	42.600	43.700	35.700	17.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	29.872,50	42.200	10.600	10.900	11.100	11.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.181,26	2.500	600	700	700	700
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	6.022,65	8.900	2.200	2.300	2.400	2.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**63.172,11**	**59.000**	**69.000**	**69.000**	**69.000**	**69.000**
52360001 Aufwand für Bearbeitung kommunaler Aufgaben	52.029,70	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
52790025 Aufwendungen f. d. Altenbetreuung und Seniorenfeiern	11.142,41	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
- Transferaufwendungen	**33.970,78**	**22.250**	**28.250**	**28.250**	**28.250**	**28.250**
53180007 Zuschuss DRK u. a.	5.369,78	250	250	250	250	250
53180012 Zuschuss Windelentsorgung	0,00	20.000	26.000	26.000	26.000	26.000
53180024 Sonstige Zuschüsse	26.901,00	0	0	0	0	0
53390001 Sonstige soziale Leistungen	1.700,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**7.802,45**	**2.900**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**3.700**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	3.233,50	1.000	1.000	1.000	1.000	2.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	63,50	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.540,06	200	200	200	200	200
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	2.965,39	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
= Ordentliche Aufwendungen	**181.357,25**	**179.050**	**155.950**	**157.550**	**149.850**	**132.550**
= Ordentliches Ergebnis	**-154.303,45**	**-179.050**	**-155.950**	**-157.550**	**-149.850**	**-132.550**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**24.925,70**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
58110004 Aufwand ILV Windelzuschuss	24.925,70	0	0	0	0	0
= Ergebnis	**-179.229,15**	**-179.050**	**-155.950**	**-157.550**	**-149.850**	**-132.550**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**26.901,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	26.901,00	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**152,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	152,80	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**27.053,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**75.103,02**	**94.900**	**56.000**	**0**	**57.600**	**49.900**	**31.600**
70110001 Besoldung Beamte	37.272,05	41.300	42.600	0	43.700	35.700	17.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	29.627,06	42.200	10.600	0	10.900	11.100	11.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.181,26	2.500	600	0	700	700	700
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	6.022,65	8.900	2.200	0	2.300	2.400	2.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**62.199,40**	**59.000**	**69.000**	**0**	**69.000**	**69.000**	**69.000**
72360001 Auszahlungen f. d. Bearbeitung kommunaler Aufgaben	50.783,64	50.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
72790025 Auszahlungen f. d. Altenbetreuung u. Seniorenfeiern	11.415,76	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
- Sonstige Auszahlungen	**7.746,85**	**2.900**	**2.700**	**0**	**2.700**	**2.700**	**3.700**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	3.233,50	1.000	1.000	0	1.000	1.000	2.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	63,50	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	1.540,06	200	200	0	200	200	200
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	2.909,79	1.500	1.300	0	1.300	1.300	1.300
- Transferauszahlungen	**31.330,78**	**22.250**	**28.250**	**0**	**28.250**	**28.250**	**28.250**
73180007 Zuschuss DRK u. a.	5.369,78	250	250	0	250	250	250
73180012 Zuschuss Windelentsorgung	0,00	20.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000
73180024 Sonstige Zuschüsse	24.261,00	0	0	0	0	0	0
73390001 Sonstige soziale Leistungen	1.700,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**176.380,05**	**179.050**	**155.950**	**0**	**157.550**	**149.850**	**132.550**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-149.326,25**	**-179.050**	**-155.950**	**0**	**-157.550**	**-149.850**	**-132.550**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-149.326,25**	**-179.050**	**-155.950**	**0**	**-157.550**	**-149.850**	**-132.550**

Produktbereich	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe	**0503**	**Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz**
Produkt	**050301**	**Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz**

Kurzbeschreibung

-Sämtliche Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes von Asylbewerbern und Flüchtlingen
-Beratung und Betreuung

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Soziales und Asyl

Politisches Gremium

-Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Ziele

-Sicherstellung des Lebensunterhaltes des anspruchsberechtigten Personenkreises

Zielgruppe

-Asylbewerberinnen und Asylbewerber
-Flüchtlinge und Migranten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**0**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
+ Sonstige Transfererträge	**80.361,05**	**40.000**	**95.000**	**90.000**	**90.000**	**90.000**
42110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	80.361,05	30.000	90.000	90.000	90.000	90.000
42110002 Ersatz von soz. Leistg. Kriegsflüchtlinge	0,00	10.000	5.000	0	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**557.142,85**	**200.000**	**300.000**	**300.000**	**300.000**	**300.000**
44810001 Kostenerstattung vom Land	494.142,85	200.000	300.000	300.000	300.000	300.000
44810003 Kostenerstattung vom Land Flüchtlinge	63.000,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**14.545,37**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	14.545,37	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**652.049,27**	**240.000**	**396.200**	**391.200**	**391.200**	**391.200**
- Personalaufwendungen	**38.930,66**	**50.700**	**45.500**	**46.500**	**44.600**	**38.900**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	31.277,75	35.100	36.500	37.400	35.200	29.200
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	5.966,29	12.300	7.100	7.200	7.400	7.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	441,29	700	400	400	400	500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.245,33	2.600	1.500	1.500	1.600	1.600
- Transferaufwendungen	**414.088,26**	**465.000**	**475.000**	**470.000**	**470.000**	**470.000**
53390004 Aufwand Grundleistungen nach dem AsylbLG	68.875,10	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000
53390005 Aufwand Geldleistungen pers. Bedürfnisse AsylbLG	321.163,27	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
53390006 Aufwand ambulante Krankenhilfe AsylblG	3.647,57	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
53390007 Aufwand stationäre Krankenhilfe AsylbLG	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
53390008 Aufwand für Kriegsflüchtlinge	20.402,32	10.000	5.000	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**195.851,44**	**2.800**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	383,50	0	0	0	0	0
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.618,71	800	600	600	600	600
54310008 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	1.363,79	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	380,30	0	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	1.623,14	0	0	0	0	0
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	180.000,00	0	0	0	0	0
54990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	10.482,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**648.870,36**	**518.500**	**523.100**	**519.100**	**517.200**	**511.500**
= Ordentliches Ergebnis	**3.178,91**	**-278.500**	**-126.900**	**-127.900**	**-126.000**	**-120.300**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**0**	**1.200**	**0**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	0,00	0	1.200	0	1.200	1.200	1.200
+ Sonstige Transfereinzahlungen	**68.324,96**	**40.000**	**95.000**	**0**	**90.000**	**90.000**	**90.000**
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	68.324,96	30.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
62110002 Ersatz von soz. Leistg. Kriegsflüchtlinge	0,00	10.000	5.000	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**550.142,85**	**200.000**	**300.000**	**0**	**300.000**	**300.000**	**300.000**
64810001 Kostenerstattung vom Land	501.142,85	200.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
64810003 Kostenerstattung vom Land Flüchtlinge	49.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**618.467,81**	**240.000**	**396.200**	**0**	**391.200**	**391.200**	**391.200**
- Personalauszahlungen	**38.311,76**	**50.700**	**45.500**	**0**	**46.500**	**44.600**	**38.900**
70110001 Besoldung Beamte	30.817,02	35.100	36.500	0	37.400	35.200	29.200
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	5.808,12	12.300	7.100	0	7.200	7.400	7.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	441,29	700	400	0	400	400	500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.245,33	2.600	1.500	0	1.500	1.600	1.600
- Sonstige Auszahlungen	**15.522,85**	**2.800**	**2.600**	**0**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	383,50	0	0	0	0	0	0
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.269,18	800	600	0	600	600	600
74310008 Auszahlungen Post- und Fernmeldegebühren	1.384,73	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	380,30	0	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	1.623,14	0	0	0	0	0	0
74990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	10.482,00	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**535.598,73**	**540.000**	**475.000**	**0**	**470.000**	**470.000**	**470.000**
73390004 Auszahlung Grundleisteistung nach dem AsylbLG	73.619,10	80.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
73390005 Auszahlungen Geldleistungen pers. Bedürfnisse	325.936,34	350.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000
73390006 Auszahlungen ambulante Krankenhilfe AsylblG	112.126,78	90.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
73390007 Auszahlungen stationäre Krankenhilfe AsylbLG	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
73390008 Auszahlungen an Kriegsflüchtlinge	23.916,51	10.000	5.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**589.433,34**	**593.500**	**523.100**	**0**	**519.100**	**517.200**	**511.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**29.034,47**	**-353.500**	**-126.900**	**0**	**-127.900**	**-126.000**	**-120.300**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**29.034,47**	**-353.500**	**-126.900**	**0**	**-127.900**	**-126.000**	**-120.300**

Produktbereich	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe	**0503**	**Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz**
Produkt	**050302**	**Liegenschaftsverwaltung Wohnheime**

Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Wohnheime

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Ziele

Wirtschaftlicher Betrieb der Liegenschaften (Wohnheime)

Zielgruppe

-Asylbewerberinnen und Asylbewerber
-Flüchtlinge und Migranten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**349.552,98**	**710.000**	**900.500**	**915.300**	**939.000**	**946.100**
43210001 Benutzungsgebühren	349.552,98	710.000	900.500	915.300	939.000	946.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**14.585,07**	**0**	**10.500**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
44110001 Mieten und Pachten	14.585,07	0	10.500	10.500	10.500	10.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**-282.354,74**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44810001 Kostenerstattung vom Land	-282.354,74	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**2.086,41**	**9.500**	**9.600**	**9.600**	**10.000**	**10.000**
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	2.086,41	9.500	9.600	9.600	10.000	10.000
= Ordentliche Erträge	**83.869,72**	**719.500**	**920.600**	**935.400**	**959.500**	**966.600**
- Personalaufwendungen	**60.697,71**	**71.900**	**87.600**	**89.700**	**89.000**	**83.000**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	47.239,57	56.600	69.000	70.700	71.800	65.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.659,84	3.400	4.100	4.200	3.800	4.000
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.798,30	11.900	14.500	14.800	13.400	13.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**271.379,03**	**245.000**	**333.500**	**336.000**	**345.000**	**347.000**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	33.362,59	32.000	40.000	40.000	42.000	42.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2.449,71	150.000	250.000	250.000	255.000	255.000
52410002 Aufwendungen für Strom	91.847,19	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	65.643,48	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	19.546,71	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	10.122,52	0	0	0	0	0
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.006,09	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	10.805,61	10.000	10.500	11.000	11.000	11.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	34.595,13	51.000	30.000	32.000	34.000	36.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**12.002,00**	**16.400**	**32.000**	**41.800**	**43.200**	**44.600**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	12.002,00	16.400	32.000	41.800	43.200	44.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**376.242,71**	**436.400**	**416.500**	**416.500**	**426.700**	**426.700**
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	409,14	0	0	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	36,35	0	0	0	0	0
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	329.669,60	430.000	410.000	410.000	420.000	420.000
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	0,00	4.000	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	1.936,96	2.400	6.500	6.500	6.700	6.700
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	4.190,66	0	0	0	0	0
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	40.000,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**720.321,45**	**769.700**	**869.600**	**884.000**	**903.900**	**901.300**
= Ordentliches Ergebnis	**-636.451,73**	**-50.200**	**51.000**	**51.400**	**55.600**	**65.300**
+ Außerordentliche Erträge	**82.609,61**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	82.609,61	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**82.609,61**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-553.842,12**	**-50.200**	**51.000**	**51.400**	**55.600**	**65.300**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**5.624,20**	**51.900**	**50.500**	**51.400**	**52.600**	**53.900**
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	5.624,20	51.900	50.500	51.400	52.600	53.900

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ergebnis	-559.466,32	-102.100	500	0	3.000	11.400

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**356.807,09**	**710.000**	**900.500**	**0**	**915.300**	**939.000**	**946.100**
63210001 Benutzungsgebühren	356.807,09	710.000	900.500	0	915.300	939.000	946.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**17.515,14**	**0**	**10.500**	**0**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
64110001 Mieten und Pachten	17.515,14	0	10.500	0	10.500	10.500	10.500
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**-282.354,74**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64810001 Kostenerstattung vom Land	-282.354,74	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	**2.118,73**	**9.500**	**9.600**	**0**	**9.600**	**10.000**	**10.000**
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	2.118,73	9.500	9.600	0	9.600	10.000	10.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**94.086,22**	**719.500**	**920.600**	**0**	**935.400**	**959.500**	**966.600**
- Personalauszahlungen	**60.329,60**	**71.900**	**87.600**	**0**	**89.700**	**89.000**	**83.000**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	46.871,46	56.600	69.000	0	70.700	71.800	65.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.659,84	3.400	4.100	0	4.200	3.800	4.000
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.798,30	11.900	14.500	0	14.800	13.400	13.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**160.731,21**	**194.000**	**303.500**	**0**	**304.000**	**311.000**	**311.000**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	24.432,43	32.000	40.000	0	40.000	42.000	42.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2.163,99	150.000	250.000	0	250.000	255.000	255.000
72410002 Auszahlung Strom	51.907,14	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	50.970,01	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	9.230,64	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	8.413,98	0	0	0	0	0	0
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	2.807,41	2.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	10.805,61	10.000	10.500	0	11.000	11.000	11.000
- Sonstige Auszahlungen	**368.871,98**	**436.400**	**416.500**	**0**	**416.500**	**426.700**	**426.700**
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	409,14	0	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	36,35	0	0	0	0	0	0
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	366.489,53	430.000	410.000	0	410.000	420.000	420.000
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	0,00	4.000	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	1.936,96	2.400	6.500	0	6.500	6.700	6.700
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**589.932,79**	**702.300**	**807.600**	**0**	**810.200**	**826.700**	**820.700**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-495.846,57**	**17.200**	**113.000**	**0**	**125.200**	**132.800**	**145.900**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**528.175,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68110005 Landeszuweisungen	528.175,45	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**528.175,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**0,00**	**1.500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.500.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**8.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.000,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**22.287,19**	**81.000**	**45.000**	**0**	**47.000**	**49.000**	**51.000**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	1.980,00	30.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	20.307,19	51.000	30.000	0	32.000	34.000	36.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**30.287,19**	**1.581.000**	**45.000**	**0**	**47.000**	**49.000**	**51.000**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**497.888,26**	**-1.581.000**	**-45.000**	**0**	**-47.000**	**-49.000**	**-51.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**2.041,69**	**-1.563.800**	**68.000**	**0**	**78.200**	**83.800**	**94.900**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A050302001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Übergangswohnheim									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	91.980	31.980	1.980,00	30.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**91.980**	**31.980**	**1.980,00**	**30.000**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
I050302001 Baumaßnahme Talweg									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.000	8.000	8.000,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.000**	**8.000**	**8.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I050302002 Unterbringung von Flüchtlingen									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	1.500.000	1.500.000	0,00	1.500.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.500.000**	**1.500.000**	**0,00**	**1.500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
68110005 Landeszuweisungen	528.175	528.175	528.175,45	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**528.175**	**528.175**	**528.175,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	203.307	71.307	20.307,19	51.000	30.000	0	32.000	34.000	36.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**203.307**	**71.307**	**20.307,19**	**51.000**	**30.000**	**0**	**32.000**	**34.000**	**36.000**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**324.868**	**456.868**	**507.868,26**	**-51.000**	**-30.000**	**0**	**-32.000**	**-34.000**	**-36.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-1.275.112**	**-1.083.112**	**497.888,26**	**-1.581.000**	**-45.000**	**0**	**-47.000**	**-49.000**	**-51.000**

Produktbereich	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe	**0503**	**Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz**
Produkt	**050303**	**Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe**

Kurzbeschreibung

- Integration von Flüchtlingen in der Gemeinde Rödinghausen
- Eingliederung in Kultur und Gesellschaft
- Koordination integrativer Prozesse (Übernahme von Patenschaften, Erlernen deutscher Sprache, Hilfe bei Behördenangelegenheiten o. ä., Zusammenbringen der Kulturen)

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Sicherstellung eines reibungslosen Integrationsprozesses
- Konfliktarmer und schneller Verlauf des ausländerrechtlichen Verfahrens

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Soziales und Asyl

Politisches Gremium

-Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Zielgruppe

-Asylbewerberinnen und Asylbewerber
-Flüchtlinge und Migranten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**12.410,00**	**7.250**	**6.500**	**6.500**	**6.500**	**6.500**
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	12.410,00	7.250	6.500	6.500	6.500	6.500
= Ordentliche Erträge	**12.410,00**	**7.250**	**6.500**	**6.500**	**6.500**	**6.500**
- Personalaufwendungen	**72.644,41**	**77.400**	**81.600**	**83.500**	**85.700**	**87.800**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	56.816,48	60.900	64.200	65.800	67.500	69.200
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.198,58	3.700	3.900	3.900	4.000	4.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.629,35	12.800	13.500	13.800	14.200	14.500
- Transferaufwendungen	**2.010,79**	**5.000**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
53910003 Zuschuss Materialien (Deutschkurse etc.)	33,19	1.000	800	800	800	800
53910005 Integrationsmaßnahmen	1.977,60	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**2.170,00**	**7.100**	**8.350**	**8.350**	**8.350**	**8.350**
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	250	250	250	250	250
54210002 Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätig-keiten	2.170,00	5.250	6.300	6.300	6.300	6.300
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
= Ordentliche Aufwendungen	**76.825,20**	**89.500**	**91.750**	**93.650**	**95.850**	**97.950**
= Ordentliches Ergebnis	**-64.415,20**	**-82.250**	**-85.250**	**-87.150**	**-89.350**	**-91.450**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**12.400,00**	**7.250**	**6.500**	**0**	**6.500**	**6.500**	**6.500**
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	12.400,00	7.250	6.500	0	6.500	6.500	6.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**12.400,00**	**7.250**	**6.500**	**0**	**6.500**	**6.500**	**6.500**
- Personalauszahlungen	**72.632,90**	**77.400**	**81.600**	**0**	**83.500**	**85.700**	**87.800**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	56.804,97	60.900	64.200	0	65.800	67.500	69.200
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.198,58	3.700	3.900	0	3.900	4.000	4.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.629,35	12.800	13.500	0	13.800	14.200	14.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**216,04**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	216,04	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**1.645,00**	**7.100**	**8.350**	**0**	**8.350**	**8.350**	**8.350**
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	250	250	0	250	250	250
74210002 Auszahlungen f. ehrenamtliche u. sonst. Tätig-keiten	1.645,00	5.250	6.300	0	6.300	6.300	6.300
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	1.600	1.800	0	1.800	1.800	1.800
- Transferauszahlungen	**155,85**	**5.000**	**1.800**	**0**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
73910003 Zuschuss Materialien (Deutschkurse etc.)	58,25	1.000	800	0	800	800	800
73910005 Integrationsmaßnahmen	97,60	4.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**74.649,79**	**89.500**	**91.750**	**0**	**93.650**	**95.850**	**97.950**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-62.249,79**	**-82.250**	**-85.250**	**0**	**-87.150**	**-89.350**	**-91.450**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-62.249,79**	**-82.250**	**-85.250**	**0**	**-87.150**	**-89.350**	**-91.450**

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.634,00	3.100	1.800	1.700	1.200	1.200
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.368,50	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
= Ordentliche Erträge	**5.002,50**	**5.100**	**3.300**	**3.200**	**2.700**	**2.700**
- Personalaufwendungen	57.957,21	78.000	141.800	98.480	92.150	90.650
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.461,08	61.500	61.800	63.300	65.300	66.800
- Bilanzielle Abschreibungen	9.431,00	10.300	13.700	20.900	23.100	25.700
- Transferaufwendungen	311.158,26	350.750	395.750	408.750	421.750	434.750
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.644,10	1.850	2.100	2.200	2.300	2.250
= Ordentliche Aufwendungen	**468.651,65**	**502.400**	**615.150**	**593.630**	**604.600**	**620.150**
= Ordentliches Ergebnis	**-463.649,15**	**-497.300**	**-611.850**	**-590.430**	**-601.900**	**-617.450**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-463.649,15**	**-497.300**	**-611.850**	**-590.430**	**-601.900**	**-617.450**
+ Außerordentliche Erträge	707,63	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**707,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-462.941,52**	**-497.300**	**-611.850**	**-590.430**	**-601.900**	**-617.450**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.717,70	63.200	69.600	70.900	72.600	74.300
= Ergebnis	**-521.659,22**	**-560.500**	**-681.450**	**-661.330**	**-674.500**	**-691.750**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-521.659,22**	**-560.500**	**-681.450**	**-661.330**	**-674.500**	**-691.750**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.368,50	2.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.368,50**	**2.000**	**1.500**	**0**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
- Personalauszahlungen	58.026,30	78.000	141.800	0	98.480	92.150	90.650
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.166,36	55.500	55.600	0	56.900	58.700	60.000
- Sonstige Auszahlungen	2.641,07	1.850	2.100	0	2.200	2.300	2.250
- Transferauszahlungen	312.377,05	395.750	395.750	0	408.750	421.750	434.750
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**423.210,78**	**531.100**	**595.250**	**0**	**566.330**	**574.900**	**587.650**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-421.842,28**	**-529.100**	**-593.750**	**0**	**-564.830**	**-573.400**	**-586.150**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	180.000	0	40.000	40.000	40.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	1.229,41	6.000	6.200	0	6.400	6.600	6.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.229,41**	**46.000**	**186.200**	**0**	**46.400**	**46.600**	**46.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.229,41**	**-46.000**	**-186.200**	**0**	**-46.400**	**-46.600**	**-46.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-423.071,69**	**-575.100**	**-779.950**	**0**	**-611.230**	**-620.000**	**-632.950**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A060302001 Erwerb von Spielgeräten > 800 €									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	340.000	40.000	0,00	40.000	180.000	0	40.000	40.000	40.000
= Saldo A060302001	-340.000	-40.000	0,00	-40.000	-180.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.229	7.229	1.229,41	6.000	6.200	0	6.400	6.600	6.800
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-33.229	-7.229	-1.229,41	-6.000	-6.200	0	-6.400	-6.600	-6.800
Saldo Investitionstätigkeit	-373.229	-47.229	-1.229,41	-46.000	-186.200	0	-46.400	-46.600	-46.800

Produktbereich	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**0601**	**Kindergartenangelegenheiten**
Produkt	**060101**	**Kindergartenangelegenheiten**

Kurzbeschreibung

-Erhebung und Festsetzung der Kindergartenbeiträge
-Zuschüsse zu den Betriebs- und Unterhaltungskosten der Kindergärten

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Satzungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalaufwendungen	**39.265,13**	**46.500**	**99.000**	**61.900**	**56.450**	**58.450**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	30.716,59	36.600	77.900	48.600	44.000	46.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.271,79	2.200	4.700	3.000	2.750	2.750
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	6.276,75	7.700	16.400	10.300	9.700	9.700
- Transferaufwendungen	**310.630,26**	**349.000**	**394.000**	**407.000**	**420.000**	**433.000**
53180008 Zuschuss evangelische Kirchengemeinde	191.731,32	210.000	250.000	260.000	270.000	280.000
53180017 Zuschuss DRK	97.648,94	112.000	116.000	118.000	120.000	122.000
53180020 Zuschuss Kuckucksnest	21.250,00	27.000	28.000	29.000	30.000	31.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**35.003,15**	**50**	**50**	**50**	**50**	**0**
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	3,15	50	50	50	50	0
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	35.000,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**384.898,54**	**395.550**	**493.050**	**468.950**	**476.500**	**491.450**
= Ordentliches Ergebnis	**-384.898,54**	**-395.550**	**-493.050**	**-468.950**	**-476.500**	**-491.450**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**39.296,38**	**46.500**	**99.000**	**0**	**61.900**	**56.450**	**58.450**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	30.747,84	36.600	77.900	0	48.600	44.000	46.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.271,79	2.200	4.700	0	3.000	2.750	2.750
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	6.276,75	7.700	16.400	0	10.300	9.700	9.700
- Sonstige Auszahlungen	**3,15**	**50**	**50**	**0**	**50**	**50**	**0**
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	3,15	50	50	0	50	50	0
- Transferauszahlungen	**311.849,05**	**394.000**	**394.000**	**0**	**407.000**	**420.000**	**433.000**
73180008 Zuschuss evangelische Kirchengemeinde	192.950,11	255.000	250.000	0	260.000	270.000	280.000
73180017 Zuschuss DRK	97.648,94	112.000	116.000	0	118.000	120.000	122.000
73180020 Zuschuss Kuckucksnest	21.250,00	27.000	28.000	0	29.000	30.000	31.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**351.148,58**	**440.550**	**493.050**	**0**	**468.950**	**476.500**	**491.450**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-351.148,58**	**-440.550**	**-493.050**	**0**	**-468.950**	**-476.500**	**-491.450**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-351.148,58**	**-440.550**	**-493.050**	**0**	**-468.950**	**-476.500**	**-491.450**

Produktbereich	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**0602**	**Kinder- und Jugendangelegenheiten**
Produkt	**060201**	**Kinder- und Jugendangelegenheiten**

Kurzbeschreibung

-Zusammenarbeit mit der Jugendpflege des Kreises Herford bei der Durchführung von Kinder- und jugendspezifischen Veranstaltungen
-Jugendtreffs Bruchmühlen “Treffpunkt“

Auftragsgrundlage

-Landesgesetzte
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Attraktives und sinnvolles Freizeitangebot für Kinder und Jugendliche

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Kinder und Jugendliche
-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**1.368,50**	**2.000**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.368,50	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
= Ordentliche Erträge	**1.368,50**	**2.000**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
- Personalaufwendungen	**5.125,70**	**11.900**	**16.600**	**12.430**	**11.900**	**12.350**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	4.010,15	9.300	13.100	9.800	9.300	9.700
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	296,13	600	800	580	550	550
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	819,42	2.000	2.700	2.050	2.050	2.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**6.951,14**	**12.000**	**11.700**	**11.900**	**12.100**	**12.300**
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.063,35	1.000	1.200	1.400	1.600	1.800
52790017 Aufwendungen f. d. Durchführung der Ferienspiele	4.278,91	9.000	8.500	8.500	8.500	8.500
52790026 Aufwendungen f. d. Jugendpflege	1.608,88	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Transferaufwendungen	**528,00**	**1.750**	**1.750**	**1.750**	**1.750**	**1.750**
53180009 Zuschuss Freizeiten, Lager, etc.	528,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
53180018 Zuschuss Jugendherbergswerk	0,00	150	150	150	150	150
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**389,60**	**250**	**400**	**400**	**400**	**400**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	17,50	0	0	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	13,30	0	0	0	0	0
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	358,80	250	400	400	400	400
= Ordentliche Aufwendungen	**12.994,44**	**25.900**	**30.450**	**26.480**	**26.150**	**26.800**
= Ordentliches Ergebnis	**-11.625,94**	**-23.900**	**-28.950**	**-24.980**	**-24.650**	**-25.300**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**1.368,50**	**2.000**	**1.500**	**0**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.368,50	2.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.368,50**	**2.000**	**1.500**	**0**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
- Personalauszahlungen	**5.129,66**	**11.900**	**16.600**	**0**	**12.430**	**11.900**	**12.350**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	4.014,11	9.300	13.100	0	9.800	9.300	9.700
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	296,13	600	800	0	580	550	550
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	819,42	2.000	2.700	0	2.050	2.050	2.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**5.234,23**	**11.000**	**10.500**	**0**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
72790017 Auszahlungen für Ferienspiele	3.702,91	9.000	8.500	0	8.500	8.500	8.500
72790026 Auszahlungen für die Jugendpflege	1.531,32	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
- Sonstige Auszahlungen	**389,60**	**250**	**400**	**0**	**400**	**400**	**400**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	17,50	0	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	13,30	0	0	0	0	0	0
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	358,80	250	400	0	400	400	400
- Transferauszahlungen	**528,00**	**1.750**	**1.750**	**0**	**1.750**	**1.750**	**1.750**
73180009 Zuschuss Freizeiten, Lager, etc.	528,00	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
73180018 Zuschuss Jugendherbergswerk	0,00	150	150	0	150	150	150
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**11.281,49**	**24.900**	**29.250**	**0**	**25.080**	**24.550**	**25.000**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-9.912,99**	**-22.900**	**-27.750**	**0**	**-23.580**	**-23.050**	**-23.500**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**779,41**	**1.000**	**1.200**	**0**	**1.400**	**1.600**	**1.800**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	779,41	1.000	1.200	0	1.400	1.600	1.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**779,41**	**1.000**	**1.200**	**0**	**1.400**	**1.600**	**1.800**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-779,41**	**-1.000**	**-1.200**	**0**	**-1.400**	**-1.600**	**-1.800**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-10.692,40**	**-23.900**	**-28.950**	**0**	**-24.980**	**-24.650**	**-25.300**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	7.779	1.779	779,41	1.000	1.200	0	1.400	1.600	1.800
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.779**	**1.779**	**779,41**	**1.000**	**1.200**	**0**	**1.400**	**1.600**	**1.800**
Saldo Investitionstätigkeit	**-7.779**	**-1.779**	**-779,41**	**-1.000**	**-1.200**	**0**	**-1.400**	**-1.600**	**-1.800**

Produktbereich	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**0603**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**060301**	**Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff**

Kurzbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Jugendtreffs Bruchmühlen “Treffpunkt“

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Auftragsgrundlage

-Beschlüsse der Gremien
-Vertragliche Regelungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend Bildung und Sport
-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Ziele

-Wirtschaftlicher Betrieb der Jugendtreffs

Zielgruppe

-Kinder und Jugendliche

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**913,00**	**900**	**900**	**900**	**900**	**900**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	913,00	900	900	900	900	900
= Ordentliche Erträge	**913,00**	**900**	**900**	**900**	**900**	**900**
- Personalaufwendungen	**10.701,80**	**16.500**	**22.900**	**20.650**	**20.300**	**16.250**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	8.128,45	13.000	18.000	16.200	15.900	12.700
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	701,68	800	1.100	1.000	950	850
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.871,67	2.700	3.800	3.450	3.450	2.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**12.041,77**	**21.500**	**22.100**	**22.400**	**23.200**	**23.500**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	4.684,14	8.000	8.500	8.500	9.000	9.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	13.500	12.600	12.800	13.000	13.200
52410002 Aufwendungen für Strom	2.271,09	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	1.073,91	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	3.436,63	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	126,00	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	1.000	1.100	1.200	1.300
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	450,00	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**956,00**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	956,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.052,03**	**1.000**	**1.100**	**1.200**	**1.300**	**1.300**
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikations-gebühren	1.052,03	1.000	1.100	1.200	1.300	1.300
= Ordentliche Aufwendungen	**24.751,60**	**40.000**	**47.100**	**45.250**	**45.800**	**42.050**
= Ordentliches Ergebnis	**-23.838,60**	**-39.100**	**-46.200**	**-44.350**	**-44.900**	**-41.150**
+ Außerordentliche Erträge	**707,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	707,63	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**707,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-23.130,97**	**-39.100**	**-46.200**	**-44.350**	**-44.900**	**-41.150**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**1.206,25**	**6.700**	**3.600**	**3.700**	**3.800**	**3.900**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	1.206,25	6.700	3.600	3.700	3.800	3.900
= Ergebnis	**-24.337,22**	**-45.800**	**-49.800**	**-48.050**	**-48.700**	**-45.050**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**10.734,06**	**16.500**	**22.900**	**0**	**20.650**	**20.300**	**16.250**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	8.160,71	13.000	18.000	0	16.200	15.900	12.700
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	701,68	800	1.100	0	1.000	950	850
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.871,67	2.700	3.800	0	3.450	3.450	2.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**11.463,96**	**21.500**	**22.100**	**0**	**22.400**	**23.200**	**23.500**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	4.684,14	8.000	8.500	0	8.500	9.000	9.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	13.500	12.600	0	12.800	13.000	13.200
72410002 Auszahlung Strom	1.652,30	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	1.564,89	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	3.436,63	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	126,00	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	0	1.000	0	1.100	1.200	1.300
- Sonstige Auszahlungen	**1.049,00**	**1.000**	**1.100**	**0**	**1.200**	**1.300**	**1.300**
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	1.049,00	1.000	1.100	0	1.200	1.300	1.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**23.247,02**	**39.000**	**46.100**	**0**	**44.250**	**44.800**	**41.050**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-23.247,02**	**-39.000**	**-46.100**	**0**	**-44.250**	**-44.800**	**-41.050**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**450,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	450,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**450,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-450,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-23.697,02**	**-39.000**	**-46.100**	**0**	**-44.250**	**-44.800**	**-41.050**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	450	450	450,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**450**	**450**	**450,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-450**	**-450**	**-450,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**0603**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**060302**	**Kinderspielplätze**

Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke der Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

-Beschlüsse der Gremien
-Organisatorische Regelungen

Ziele

-Aufrechterhaltung eines verkehrssicheren Zustandes
-Erhöhung und Erhaltung des Freizeitwertes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Kinder und Jugendliche

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**2.721,00**	**2.200**	**900**	**800**	**300**	**300**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.721,00	2.200	900	800	300	300
= Ordentliche Erträge	**2.721,00**	**2.200**	**900**	**800**	**300**	**300**
- Personalaufwendungen	**2.864,58**	**3.100**	**3.300**	**3.500**	**3.500**	**3.600**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	2.242,67	2.500	2.600	2.700	2.700	2.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	163,56	100	200	200	200	200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	458,35	500	500	600	600	600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**33.468,17**	**28.000**	**28.000**	**29.000**	**30.000**	**31.000**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	13.362,80	20.000	20.000	21.000	22.000	23.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52790027 Aufwendungen f. Überprüfung d. Kinderspielplätze	3.323,28	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790044 Aufwand f. Konzeptionierung Kinderspielplätze	16.782,09	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**8.475,00**	**9.300**	**12.700**	**19.900**	**22.100**	**24.700**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	8.475,00	9.300	12.700	19.900	22.100	24.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.199,32**	**550**	**550**	**550**	**550**	**550**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	627,80	0	0	0	0	0
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	571,52	550	550	550	550	550
= Ordentliche Aufwendungen	**46.007,07**	**40.950**	**44.550**	**52.950**	**56.150**	**59.850**
= Ordentliches Ergebnis	**-43.286,07**	**-38.750**	**-43.650**	**-52.150**	**-55.850**	**-59.550**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**57.511,45**	**56.500**	**66.000**	**67.200**	**68.800**	**70.400**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	57.511,45	56.500	66.000	67.200	68.800	70.400
= Ergebnis	**-100.797,52**	**-95.250**	**-109.650**	**-119.350**	**-124.650**	**-129.950**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**2.866,20**	**3.100**	**3.300**	**0**	**3.500**	**3.500**	**3.600**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	2.244,29	2.500	2.600	0	2.700	2.700	2.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	163,56	100	200	0	200	200	200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	458,35	500	500	0	600	600	600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**33.468,17**	**23.000**	**23.000**	**0**	**24.000**	**25.000**	**26.000**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	13.362,80	20.000	20.000	0	21.000	22.000	23.000
72790027 Auszahlungen f. d. Überprüfung der Kinderspielplätze	3.323,28	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72790044 Auszahlungen f. Konzeptionierung Kinderspielplätze	16.782,09	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**1.199,32**	**550**	**550**	**0**	**550**	**550**	**550**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	627,80	0	0	0	0	0	0
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	571,52	550	550	0	550	550	550
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**37.533,69**	**26.650**	**26.850**	**0**	**28.050**	**29.050**	**30.150**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-37.533,69**	**-26.650**	**-26.850**	**0**	**-28.050**	**-29.050**	**-30.150**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**0,00**	**40.000**	**180.000**	**0**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	40.000	180.000	0	40.000	40.000	40.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**0,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**45.000**	**185.000**	**0**	**45.000**	**45.000**	**45.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-45.000**	**-185.000**	**0**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-37.533,69**	**-71.650**	**-211.850**	**0**	**-73.050**	**-74.050**	**-75.150**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A060302001 Erwerb von Spielgeräten > 800 €									
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	340.000	40.000	0,00	40.000	180.000	0	40.000	40.000	40.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**340.000**	**40.000**	**0,00**	**40.000**	**180.000**	**0**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	25.000	5.000	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.000**	**5.000**	**0,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-365.000**	**-45.000**	**0,00**	**-45.000**	**-185.000**	**0**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**

Produktbereich 08 Sportförderung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.697,00	132.700	131.300	137.900	135.400	135.300
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.184,54	61.700	67.800	68.400	69.500	69.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	909,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.998,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	**189.790,18**	**196.400**	**201.100**	**208.300**	**206.900**	**206.800**
- Personalaufwendungen	205.760,51	186.900	246.100	240.200	243.900	234.750
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481.366,31	470.900	438.900	439.000	447.000	456.700
- Bilanzielle Abschreibungen	389.641,08	402.600	392.100	389.100	386.600	365.800
- Transferaufwendungen	68.445,33	78.600	78.600	78.600	78.600	78.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.985,13	29.500	30.600	31.700	33.000	33.400
= Ordentliche Aufwendungen	**1.172.198,36**	**1.168.500**	**1.186.300**	**1.178.600**	**1.189.100**	**1.169.250**
= Ordentliches Ergebnis	**-982.408,18**	**-972.100**	**-985.200**	**-970.300**	**-982.200**	**-962.450**
+ Finanzerträge	21.219,51	32.900	32.000	30.000	29.000	27.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.882,44	18.000	3.000	2.800	2.700	2.500
= Finanzergebnis	**2.337,07**	**14.900**	**29.000**	**27.200**	**26.300**	**24.500**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-980.071,11**	**-957.200**	**-956.200**	**-943.100**	**-955.900**	**-937.950**
+ Außerordentliche Erträge	19.781,67	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**19.781,67**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-960.289,44**	**-957.200**	**-956.200**	**-943.100**	**-955.900**	**-937.950**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	171.284,08	199.800	210.000	216.900	225.800	235.300
= Ergebnis	**-1.131.573,52**	**-1.157.000**	**-1.166.200**	**-1.160.000**	**-1.181.700**	**-1.173.250**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-1.131.573,52**	**-1.157.000**	**-1.166.200**	**-1.160.000**	**-1.181.700**	**-1.173.250**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.303,90	61.700	67.800	0	68.400	69.500	69.500
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	909,82	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige Einzahlungen	47.291,76	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.219,51	32.900	32.000	0	30.000	29.000	27.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**128.724,99**	**96.600**	**101.800**	**0**	**100.400**	**100.500**	**98.500**
- Personalauszahlungen	195.336,05	186.900	246.100	0	240.200	243.900	234.750
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	506.878,75	463.900	434.400	0	434.500	442.500	452.200
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.882,44	18.000	3.000	0	2.800	2.700	2.500
- Sonstige Auszahlungen	83.032,39	29.600	28.700	0	29.800	31.100	31.500
- Transferauszahlungen	53.295,33	78.600	78.600	0	78.600	78.600	78.600

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**857.424,96**	**777.000**	**790.800**	**0**	**785.900**	**798.800**	**799.550**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-728.699,97**	**-680.400**	**-689.000**	**0**	**-685.500**	**-698.300**	**-701.050**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	92.000	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	288,40	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**288,40**	**92.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.490,30	535.000	10.000	30.000	10.000	10.000	10.000
(Kassenwirksamkeit)					(10.000)	(10.000)	(10.000)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	2.348,00	25.500	20.500	0	20.500	20.500	20.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**89.838,30**	**560.500**	**30.500**	**30.000**	**30.500**	**30.500**	**30.500**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-89.549,90**	**-468.500**	**-30.500**	**-30.000**	**-30.500**	**-30.500**	**-30.500**
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	47.420,49	35.900	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	31.384,56	33.380	10.600	0	10.800	10.900	11.100
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**16.035,93**	**2.520**	**-10.600**	**0**	**-10.800**	**-10.900**	**-11.100**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-802.213,94**	**-1.146.380**	**-730.100**	**-30.000**	**-726.800**	**-739.700**	**-742.650**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A080101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Sportförderung									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**42.500**	**8.500**	**0,00**	**8.500**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
= Saldo A080101001	**-42.500**	**-8.500**	**0,00**	**-8.500**	**-8.500**	**0**	**-8.500**	**-8.500**	**-8.500**
A080201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Freibad									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**17.348**	**7.348**	**2.348,00**	**5.000**	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
= Saldo A080201001	**-17.348**	**-7.348**	**-2.348,00**	**-5.000**	**-2.500**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**
A080202001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € BgA Sportstätten									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.000**	**5.000**	**0,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
= Saldo A080202001	**-25.000**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
I080101001 Sanierung Sportplatz Bruchmühlen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**50.000**	**50.000**	**0,00**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I080101001	**-50.000**	**-50.000**	**0,00**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I080101002 Baumaßnahme Kleinspielfeld Bruchmühlen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**92.000**	**92.000**	**0,00**	**92.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**190.000**	**190.000**	**0,00**	**190.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Saldo I080101002	-98.000	-98.000	0,00	-98.000	0	0	0	0	0
I080201002 Sanierung Schwimmbadtechnik									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	195.499	155.499	85.499,37	70.000	10.000	30.000	10.000	10.000	10.000
= Saldo I080201002	-195.499	-155.499	-85.499,37	-70.000	-10.000	-30.000	-10.000	-10.000	-10.000
I080202009 Investitionsmaßnahme 3-fach Halle									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	201.413	201.413	1.413,48	200.000	0	0	0	0	0
= Saldo I080202009	-201.413	-201.413	-1.413,48	-200.000	0	0	0	0	0
I080202010 Umkleidegebäude Sportplatz An den Fichten									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.577	25.577	577,45	25.000	0	0	0	0	0
= Saldo I080202010	-25.577	-25.577	-577,45	-25.000	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	288	288	288,40	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	7.000	0,00	7.000	4.500	0	4.500	4.500	4.500
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-24.712	-6.712	288,40	-7.000	-4.500	0	-4.500	-4.500	-4.500
Saldo Investitionstätigkeit	-680.050	-558.050	-89.549,90	-468.500	-30.500	-30.000	-30.500	-30.500	-30.500

Produktbereich	**08**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**0801**	**Sportförderung**
Produkt	**080101**	**Sportförderung und Sportstätten**

Kurzbeschreibung

-Gewährung von Zuschüssen nach den Sportförderrichtlinien
-Zusammenarbeit mit dem Gemeindesportverband
-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Sportanlagen

Auftragsgrundlage

-Beschlüsse der Gremien
-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Sicherstellung eines umfassenden Sportangebotes
-Sportförderung einschließlich Sicherstellung des Schulsports

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Vereine und Gruppen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**34.021,00**	**42.100**	**41.200**	**49.800**	**47.300**	**47.300**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	34.021,00	42.100	41.200	49.800	47.300	47.300
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**1.644,36**	**1.700**	**6.800**	**6.900**	**7.000**	**7.000**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.644,36	1.700	6.800	6.900	7.000	7.000
= Ordentliche Erträge	**35.665,36**	**43.800**	**48.000**	**56.700**	**54.300**	**54.300**
- Personalaufwendungen	**5.121,51**	**6.100**	**13.900**	**8.200**	**7.550**	**7.350**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	4.006,53	4.800	10.900	6.400	5.900	5.650
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	296,32	300	700	450	400	400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	818,66	1.000	2.300	1.350	1.250	1.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**89.810,25**	**77.000**	**71.500**	**75.000**	**78.500**	**81.000**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	55.926,45	47.000	40.000	42.000	44.000	46.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	5.050,98	30.000	31.500	33.000	34.500	35.000
52410002 Aufwendungen für Strom	4.031,43	0	0	0	0	0
52410003 Aufwendungen für Heizung	4.774,44	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	8.167,54	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	11.541,87	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	317,54	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**44.047,00**	**55.800**	**46.400**	**47.200**	**48.000**	**48.300**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	44.047,00	55.800	46.400	47.200	48.000	48.300
- Transferaufwendungen	**68.445,33**	**78.600**	**78.600**	**78.600**	**78.600**	**78.600**
53180011 Zuschuss Sportförderung	19.185,33	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
53180019 Zuschuss Gemeindesportverband	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
53180021 Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
53180022 Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.460,00	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
53180023 Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300,00	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.330,97**	**1.250**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.600**
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	32,90	50	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	1.298,07	1.200	1.500	1.500	1.500	1.600
= Ordentliche Aufwendungen	**208.755,06**	**218.750**	**211.900**	**210.500**	**214.150**	**216.850**
= Ordentliches Ergebnis	**-173.089,70**	**-174.950**	**-163.900**	**-153.800**	**-159.850**	**-162.550**
+ Außerordentliche Erträge	**6.883,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	6.883,80	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**6.883,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-166.205,90**	**-174.950**	**-163.900**	**-153.800**	**-159.850**	**-162.550**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**140.258,87**	**166.500**	**174.600**	**180.800**	**188.800**	**197.500**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	140.258,87	166.500	174.600	180.800	188.800	197.500
= Ergebnis	**-306.464,77**	**-341.450**	**-338.500**	**-334.600**	**-348.650**	**-360.050**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**1.644,36**	**1.700**	**6.800**	**0**	**6.900**	**7.000**	**7.000**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.644,36	1.700	6.800	0	6.900	7.000	7.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.644,36**	**1.700**	**6.800**	**0**	**6.900**	**7.000**	**7.000**
- Personalauszahlungen	**5.125,59**	**6.100**	**13.900**	**0**	**8.200**	**7.550**	**7.350**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	4.010,61	4.800	10.900	0	6.400	5.900	5.650
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	296,32	300	700	0	450	400	400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	818,66	1.000	2.300	0	1.350	1.250	1.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**95.972,09**	**77.000**	**71.500**	**0**	**75.000**	**78.500**	**81.000**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	59.531,20	47.000	40.000	0	42.000	44.000	46.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	5.113,41	30.000	31.500	0	33.000	34.500	35.000
72410002 Auszahlung Strom	2.550,51	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	2.642,22	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	14.753,53	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	11.043,38	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	337,84	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**1.330,97**	**1.250**	**1.500**	**0**	**1.500**	**1.500**	**1.600**
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	32,90	50	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	1.298,07	1.200	1.500	0	1.500	1.500	1.600
- Transferauszahlungen	**53.295,33**	**78.600**	**78.600**	**0**	**78.600**	**78.600**	**78.600**
73180011 Zuschuss Sportförderung	4.035,33	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
73180019 Zuschuss Gemeindesportverband	0,00	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
73180021 Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500,00	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
73180022 Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.460,00	14.600	14.600	0	14.600	14.600	14.600
73180023 Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300,00	28.300	28.300	0	28.300	28.300	28.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**155.723,98**	**162.950**	**165.500**	**0**	**163.300**	**166.150**	**168.550**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-154.079,62**	**-161.250**	**-158.700**	**0**	**-156.400**	**-159.150**	**-161.550**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**0,00**	**92.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68110005 Landeszuweisungen	0,00	92.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**92.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**0,00**	**240.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	240.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**0,00**	**8.500**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**248.500**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-156.500**	**-8.500**	**0**	**-8.500**	**-8.500**	**-8.500**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-154.079,62**	**-317.750**	**-167.200**	**0**	**-164.900**	**-167.650**	**-170.050**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A080101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Sportförderung									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	42.500	8.500	0,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**42.500**	**8.500**	**0,00**	**8.500**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
I080101001 Sanierung Sportplatz Bruchmühlen									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.000	50.000	0,00	50.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**50.000**	**50.000**	**0,00**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I080101002 Baumaßnahme Kleinspielfeld Bruchmühlen									
68110005 Landeszuweisungen	92.000	92.000	0,00	92.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**92.000**	**92.000**	**0,00**	**92.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	190.000	190.000	0,00	190.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**190.000**	**190.000**	**0,00**	**190.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I080101002	**-98.000**	**-98.000**	**0,00**	**-98.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-190.500**	**-156.500**	**0,00**	**-156.500**	**-8.500**	**0**	**-8.500**	**-8.500**	**-8.500**

Produktbereich	**08**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**0802**	**Betrieb gewerblicher Art Sportstätten**
Produkt	**080201**	**Betrieb gewerblicher Art Freibad**

Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung des Freibades
-Organisation des Schwimmbadbetriebes

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Wirtschaftlicher Betrieb des Freibades
-Steigerung der Attraktivität und des Nutzungangebotes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**42.644,34**	**45.000**	**44.000**	**44.500**	**44.500**	**44.500**
44118881 Mieten und Pachten	5.200,00	8.500	7.500	7.500	7.500	7.500
44118882 Mieten und Pachten 19% USt	420,15	0	0	0	0	0
44618881 Benutzungsentgelte 7 %	34.545,20	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
44618882 Benutzungsentgelte 19 %	2.478,99	2.500	2.500	3.000	3.000	3.000
= Ordentliche Erträge	**42.644,34**	**45.000**	**44.000**	**44.500**	**44.500**	**44.500**
- Personalaufwendungen	**178.286,16**	**165.800**	**194.800**	**199.700**	**204.400**	**204.850**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	110.490,87	116.200	139.100	142.600	145.800	145.800
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	37.135,81	15.000	15.800	16.200	16.600	17.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	8.049,00	7.000	7.400	7.600	7.800	7.750
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.000,54	24.400	29.200	29.900	30.700	30.700
50390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	609,94	3.200	3.300	3.400	3.500	3.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**117.823,04**	**141.900**	**129.400**	**121.500**	**123.500**	**126.700**
52158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	30.427,58	30.000	35.000	25.000	25.000	26.000
52418881 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	709,02	105.000	90.000	92.000	94.000	96.000
52418882 Aufwendungen für Strom	31.056,45	0	0	0	0	0
52418883 Aufwendungen für Heizung	24.296,95	0	0	0	0	0
52418884 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	17.315,55	0	0	0	0	0
52418885 Aufwendungen für Reinigung	11.169,39	0	0	0	0	0
52418886 Aufwendungen für Abfallbeseitung	2.290,84	0	0	0	0	0
52558881 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	557,26	1.900	1.900	2.000	2.000	2.200
52558882 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
- Bilanzielle Abschreibungen	**45.097,08**	**43.500**	**45.700**	**46.400**	**46.800**	**27.400**
57118881 Abschreibung auf Sachanlagen	45.097,08	43.500	45.700	46.400	46.800	27.400
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**6.020,66**	**7.250**	**7.200**	**7.300**	**8.000**	**8.100**
54128881 Aufwand Aus- und Fortbildung	50,00	600	600	600	700	700
54128883 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	1.393,64	1.000	1.400	1.400	1.500	1.500
54318881 Geschäftsaufwendungen	2.542,76	3.100	2.500	2.500	2.800	2.800
54318888 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	554,26	1.000	1.000	1.000	1.100	1.100
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	76,00	0	0	0	0	0
54458881 Aufwendungen für Steuern	183,93	200	300	300	300	300
54468881 Aufwendungen für Versicherungen	1.220,07	1.350	1.400	1.500	1.600	1.700
= Ordentliche Aufwendungen	**347.226,94**	**358.450**	**377.100**	**374.900**	**382.700**	**367.050**
= Ordentliches Ergebnis	**-304.582,60**	**-313.450**	**-333.100**	**-330.400**	**-338.200**	**-322.550**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**15.327,85**	**16.000**	**16.000**	**16.300**	**16.700**	**17.100**
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	15.327,85	0	0	0	0	0
58118882 Aufwendungen ILV Bauhof	0,00	16.000	16.000	16.300	16.700	17.100
= Ergebnis	**-319.910,45**	**-329.450**	**-349.100**	**-346.700**	**-354.900**	**-339.650**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**42.652,77**	**45.000**	**44.000**	**0**	**44.500**	**44.500**	**44.500**
64118881 Mieten und Pachten	5.200,00	8.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
64118882 Mieten und Pachten 19% USt	420,15	0	0	0	0	0	0
64618881 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	34.553,63	34.000	34.000	0	34.000	34.000	34.000
64618882 Sonstige Benutzungsentgelte	2.478,99	2.500	2.500	0	3.000	3.000	3.000
+ Sonstige Einzahlungen	**2.969,62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65213001 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	2.969,62	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**45.622,39**	**45.000**	**44.000**	**0**	**44.500**	**44.500**	**44.500**
- Personalauszahlungen	**178.345,43**	**165.800**	**194.800**	**0**	**199.700**	**204.400**	**204.850**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	110.550,13	116.200	139.100	0	142.600	145.800	145.800
70190001 Sonstige Beschäftigte	37.135,82	15.000	15.800	0	16.200	16.600	17.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	8.049,00	7.000	7.400	0	7.600	7.800	7.750
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.000,54	24.400	29.200	0	29.900	30.700	30.700
70390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	609,94	3.200	3.300	0	3.400	3.500	3.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**98.337,14**	**136.900**	**126.900**	**0**	**119.000**	**121.000**	**124.200**
72158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	31.973,59	30.000	35.000	0	25.000	25.000	26.000
72418881 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	635,68	105.000	90.000	0	92.000	94.000	96.000
72418882 Auszahlungen für Strom	31.318,92	0	0	0	0	0	0
72418883 Auszahlungen für Heizung	14.294,40	0	0	0	0	0	0
72418884 Auszahlungen für Wasser und Kanal	6.502,42	0	0	0	0	0	0
72418885 Auszahlungen für Reinigung	11.169,39	0	0	0	0	0	0
72418886 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	1.885,48	0	0	0	0	0	0
72558881 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	557,26	1.900	1.900	0	2.000	2.000	2.200
- Sonstige Auszahlungen	**26.080,34**	**7.250**	**7.200**	**0**	**7.300**	**8.000**	**8.100**
74128881 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	50,00	600	600	0	600	700	700
74128883 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	1.393,64	1.000	1.400	0	1.400	1.500	1.500
74318881 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	2.542,84	3.100	2.500	0	2.500	2.800	2.800
74318888 Auszahlungen für Post- Fernmeldegebühren	556,95	1.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	76,00	0	0	0	0	0	0
74413001 Vorsteuerauszahlung	20.056,91	0	0	0	0	0	0
74458881 Auszahlungen für Steuern	183,93	200	300	0	300	300	300
74468881 Auszahlungen für Versicherungen	1.220,07	1.350	1.400	0	1.500	1.600	1.700
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**302.762,91**	**309.950**	**328.900**	**0**	**326.000**	**333.400**	**337.150**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-257.140,52**	**-264.950**	**-284.900**	**0**	**-281.500**	**-288.900**	**-292.650**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**85.499,37**	**70.000**	**10.000**	**30.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
(Kassenwirksamkeit)					**(10.000)**	**(10.000)**	**(10.000)**
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	76.044,60	70.000	10.000	30.000	10.000	10.000	10.000
(Kassenwirksamkeit)					(10.000)	(10.000)	(10.000)
78528881 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.454,77	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**2.348,00**	**10.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	2.348,00	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**87.847,37**	**80.000**	**15.000**	**30.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-87.847,37**	**-80.000**	**-15.000**	**-30.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-344.987,89**	**-344.950**	**-299.900**	**-30.000**	**-296.500**	**-303.900**	**-307.650**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A080201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Freibad									
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	17.348	7.348	2.348,00	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**17.348**	**7.348**	**2.348,00**	**5.000**	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
I080201002 Sanierung Schwimmbadtechnik									
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	186.045	146.045	76.044,60	70.000	10.000	30.000	10.000	10.000	10.000
(Kassenwirksamkeit)							(10.000)	(10.000)	(10.000)
78528881 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.455	9.455	9.454,77	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**195.499**	**155.499**	**85.499,37**	**70.000**	**10.000**	**30.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
Sonstige Investitionen									
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	15.000	5.000	0,00	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**15.000**	**5.000**	**0,00**	**5.000**	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
Saldo Investitionstätigkeit	**-227.847**	**-167.847**	**-87.847,37**	**-80.000**	**-15.000**	**-30.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**

Produktbereich	**08**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**0802**	**Betrieb gewerblicher Art Sportstätten**
Produkt	**080202**	**Betrieb gewerblicher Art Sportstätten**

Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Sportanlagen
-Abrechnung der Benutzungsentgelte für die Sportanlagen

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Sicherstellung eines umfassenden Sportangebotes
-Sportförderung einschließlich Sicherstellung des Schulsportes
-Wirtschaftlicher Betrieb der Sportanlagen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Vereine und Gruppen
-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**90.676,00**	**90.600**	**90.100**	**88.100**	**88.100**	**88.000**
41618881 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	90.676,00	90.600	90.100	88.100	88.100	88.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**13.895,84**	**15.000**	**17.000**	**17.000**	**18.000**	**18.000**
44618882 Benutzungsentgelte 19 %	13.895,84	15.000	17.000	17.000	18.000	18.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**909,82**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
44888881 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	909,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**1.844,92**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
45438881 Erträge a. d. Veräußerg. v. GWG´s	288,40	0	0	0	0	0
45910002 Erträge aus Schadensfällen	1.556,52	0	0	0	0	0
45918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	**107.326,58**	**107.600**	**109.100**	**107.100**	**108.100**	**108.000**
- Personalaufwendungen	**11.831,58**	**15.000**	**37.400**	**32.300**	**31.950**	**22.550**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	9.011,49	11.800	29.400	25.400	25.000	16.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	767,99	700	1.800	1.550	1.600	1.350
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.052,10	2.500	6.200	5.350	5.350	4.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**273.733,02**	**252.000**	**238.000**	**242.500**	**245.000**	**249.000**
52158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	91.004,80	52.000	52.000	54.000	54.000	56.000
52418881 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	841,52	194.000	180.000	182.000	184.000	186.000
52418882 Aufwendungen für Strom	15.909,20	0	0	0	0	0
52418883 Aufwand für Heizung	49.447,07	0	0	0	0	0
52418884 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	23.682,08	0	0	0	0	0
52418885 Aufwendungen für Reinigung	86.969,68	0	0	0	0	0
52418886 Aufwendungen für Abfallbeseitung	1.048,32	0	0	0	0	0
52558881 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.830,35	4.000	4.000	4.500	5.000	5.000
52558882 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**300.497,00**	**303.300**	**300.000**	**295.500**	**291.800**	**290.100**
57118881 Abschreibung auf Sachanlagen	300.497,00	303.300	300.000	295.500	291.800	290.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**17.633,50**	**19.100**	**20.000**	**21.000**	**21.600**	**21.800**
54228881 Aufwand für Mieten und Pachten	3.747,13	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54318881 Geschäftsaufwendungen	88,37	100	500	800	800	1.000
54318888 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	5,17	100	100	100	100	100
54468881 Aufwendungen für Versicherungen	13.792,83	14.900	15.400	16.100	16.700	16.700
= Ordentliche Aufwendungen	**603.695,10**	**589.400**	**595.400**	**591.300**	**590.350**	**583.450**
= Ordentliches Ergebnis	**-496.368,52**	**-481.800**	**-486.300**	**-484.200**	**-482.250**	**-475.450**
+ Außerordentliche Erträge	**12.897,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	12.897,87	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**12.897,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-483.470,65**	**-481.800**	**-486.300**	**-484.200**	**-482.250**	**-475.450**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**15.697,36**	**17.300**	**19.400**	**19.800**	**20.300**	**20.700**
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	15.697,36	0	0	0	0	0
58118882 Aufwendungen ILV Bauhof	0,00	17.300	19.400	19.800	20.300	20.700

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ergebnis	-499.168,01	-499.100	-505.700	-504.000	-502.550	-496.150

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**15.006,77**	**15.000**	**17.000**	**0**	**17.000**	**18.000**	**18.000**
64618882 Sonstige Benutzungsentgelte	15.006,77	15.000	17.000	0	17.000	18.000	18.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**909,82**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
64888881 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	909,82	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige Einzahlungen	**44.322,14**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
65213001 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	3.078,89	0	0	0	0	0	0
65220001 Einzahlung aus Vorsteuerüberhang (Steuern)	39.686,73	0	0	0	0	0	0
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	1.556,52	0	0	0	0	0	0
65918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**60.238,73**	**17.000**	**19.000**	**0**	**19.000**	**20.000**	**20.000**
- Personalauszahlungen	**11.865,03**	**15.000**	**37.400**	**0**	**32.300**	**31.950**	**22.550**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	9.044,94	11.800	29.400	0	25.400	25.000	16.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	767,99	700	1.800	0	1.550	1.600	1.350
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.052,10	2.500	6.200	0	5.350	5.350	4.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**312.569,52**	**250.000**	**236.000**	**0**	**240.500**	**243.000**	**247.000**
72158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	113.689,06	52.000	52.000	0	54.000	54.000	56.000
72418881 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	841,52	194.000	180.000	0	182.000	184.000	186.000
72418882 Auszahlungen für Strom	20.361,28	0	0	0	0	0	0
72418883 Auszahlungen für Heizung	47.235,76	0	0	0	0	0	0
72418884 Auszahlungen für Wasser und Kanal	29.300,18	0	0	0	0	0	0
72418885 Auszahlungen für Reinigung	95.125,07	0	0	0	0	0	0
72418886 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	1.155,78	0	0	0	0	0	0
72558881 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	4.860,87	4.000	4.000	0	4.500	5.000	5.000
- Sonstige Auszahlungen	**52.284,32**	**19.100**	**20.000**	**0**	**21.000**	**21.600**	**21.800**
74228881 Auszahlungen für Mieten und Pachten	5.211,50	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74318881 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	568,89	100	500	0	800	800	1.000
74318888 Auszahlungen für Post- Fernmeldegebühren	5,17	100	100	0	100	100	100
74413001 Vorsteuerauszahlung	32.705,93	0	0	0	0	0	0
74468881 Auszahlungen für Versicherungen	13.792,83	14.900	15.400	0	16.100	16.700	16.700
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**376.718,87**	**284.100**	**293.400**	**0**	**293.800**	**296.550**	**291.350**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-316.480,14**	**-267.100**	**-274.400**	**0**	**-274.800**	**-276.550**	**-271.350**
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	**288,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68328882 Einz. aus der Veräußerg. v. Gegenst. unter 800 €	288,40	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**288,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**1.990,93**	**225.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.990,93	0	0	0	0	0	0
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	225.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**0,00**	**7.000**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.990,93**	**232.000**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.702,53	-232.000	-7.000	0	-7.000	-7.000	-7.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-318.182,67	-499.100	-281.400	0	-281.800	-283.550	-278.350

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A080202001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € BgA Sportstätten									
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	25.000	5.000	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.000**	**5.000**	**0,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
I080202009 Investitionsmaßnahme 3-fach Halle									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.413	1.413	1.413,48	0	0	0	0	0	0
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	200.000	200.000	0,00	200.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**201.413**	**201.413**	**1.413,48**	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I080202010 Umkleidegebäude Sportplatz An den Fichten									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	577	577	577,45	0	0	0	0	0	0
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	25.000	25.000	0,00	25.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.577**	**25.577**	**577,45**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
68328882 Einz. aus der Veräußerg. v. Gegenst. unter 800 €	288	288	288,40	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**288**	**288**	**288,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	10.000	2.000	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.000**	**2.000**	**0,00**	**2.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**-9.712**	**-1.712**	**288,40**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-261.703**	**-233.703**	**-1.702,53**	**-232.000**	**-7.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**

Produktbereich	**08**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**0802**	**Betrieb gewerblicher Art Sportstätten**
Produkt	**080203**	**Betrieb gewerblicher Art Sporrtstätten Allgemeine Angelegenheiten**

Kurzbeschreibung

-Steuerliche Behandlung des Betriebes gewerblicher Art
-Beteiligung an der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft mbH
-Verwaltung der lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten des BgA Sportstätten
-Bewirtschaftung der Zins- und Tilgungsleistungen des BgA Sportstätten

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze

Ziele

-Transparenz der steuerlichen Abwicklung des BgA Sportstätten
-Optimierung des Kreditportfolio
-Transparenz der Beteiligung an der KER mbH

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**4.153,90**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45828881 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.153,90	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**4.153,90**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	**10.521,26**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
50718882 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	10.521,26	0	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**2.000,00**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**
54958882 Zuführung Rückstellung für Jahresabschlüsse	2.000,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
= Ordentliche Aufwendungen	**12.521,26**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**
= Ordentliches Ergebnis	**-8.367,36**	**-1.900**	**-1.900**	**-1.900**	**-1.900**	**-1.900**
+ Finanzerträge	**21.219,51**	**32.900**	**32.000**	**30.000**	**29.000**	**27.000**
46158881 Zinserträge von verbundenen Unternehmen	21.219,51	32.900	32.000	30.000	29.000	27.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**18.882,44**	**18.000**	**3.000**	**2.800**	**2.700**	**2.500**
55178881 Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	18.882,44	18.000	3.000	2.800	2.700	2.500
= Finanzergebnis	**2.337,07**	**14.900**	**29.000**	**27.200**	**26.300**	**24.500**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-6.030,29**	**13.000**	**27.100**	**25.300**	**24.400**	**22.600**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	**21.219,51**	**32.900**	**32.000**	**0**	**30.000**	**29.000**	**27.000**
66158881 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen	21.219,51	32.900	32.000	0	30.000	29.000	27.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**21.219,51**	**32.900**	**32.000**	**0**	**30.000**	**29.000**	**27.000**
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	**18.882,44**	**18.000**	**3.000**	**0**	**2.800**	**2.700**	**2.500**
75178881 Zinsauszahlungen Kreditinstitut	18.882,44	18.000	3.000	0	2.800	2.700	2.500
- Sonstige Auszahlungen	**3.336,76**	**2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
74290004 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungs-leistungen	2.971,82	2.000	0	0	0	0	0
74413001 Vorsteuerauszahlung	364,94	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**22.219,20**	**20.000**	**3.000**	**0**	**2.800**	**2.700**	**2.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-999,69**	**12.900**	**29.000**	**0**	**27.200**	**26.300**	**24.500**
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	**47.420,49**	**35.900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
69588882 Rückflüsse von Darlehn	47.420,49	35.900	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	**31.384,56**	**33.380**	**10.600**	**0**	**10.800**	**10.900**	**11.100**
79270001 Tilgung von Krediten f. Investitionen Kreditinst.	31.384,56	33.380	10.600	0	10.800	10.900	11.100
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**16.035,93**	**2.520**	**-10.600**	**0**	**-10.800**	**-10.900**	**-11.100**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**15.036,24**	**15.420**	**18.400**	**0**	**16.400**	**15.400**	**13.400**

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204,00	500	400	400	400	400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
= Ordentliche Erträge	**204,00**	**5.500**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
- Personalaufwendungen	167.147,76	153.800	190.800	195.600	200.400	205.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.974,77	67.000	70.000	60.000	60.000	60.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.691,88	4.000	2.700	2.700	2.700	2.700
= Ordentliche Aufwendungen	**213.814,41**	**224.800**	**263.500**	**258.300**	**263.100**	**268.100**
= Ordentliches Ergebnis	**-213.610,41**	**-219.300**	**-261.100**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-213.610,41**	**-219.300**	**-261.100**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-213.610,41**	**-219.300**	**-261.100**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**
= Ergebnis	**-213.610,41**	**-219.300**	**-261.100**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-213.610,41**	**-219.300**	**-261.100**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	182,00	500	400	0	400	400	400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**182,00**	**5.500**	**2.400**	**0**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
- Personalauszahlungen	167.437,78	153.800	190.800	0	195.600	200.400	205.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.796,18	67.000	70.000	0	60.000	60.000	60.000
- Sonstige Auszahlungen	3.723,30	4.000	2.700	0	2.700	2.700	2.700
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**229.957,26**	**224.800**	**263.500**	**0**	**258.300**	**263.100**	**268.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-229.775,26**	**-219.300**	**-261.100**	**0**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-229.775,26**	**-219.300**	**-261.100**	**0**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**

Produktbereich	**09**	**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produktgruppe	**0901**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produkt	**090101**	**Räumliche Planung und Entwicklung**

Kurzbeschreibung

-Städtebauliche Entwicklungskonzepte, Bauleitplanung einschl. Abrundungs- und Außenbereichssatzungen
-Überörtliche Planungen
-Städtebauliche Verträge
-Erschließungsverträge
-Angelegenheiten des Denkmalschutzes
-Unterstützung und Mitwirkung in Angelegenheiten der Bauaufsicht

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.1
Fachteam Planung und Entwicklung

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Ziele

-Sicherung einer nachhaltigen gemeindlichen Entwicklung durch Ausweisung von Wohnbauland, Gewerbeflächen sowie Ausgleichsflächen
-Erhalt der Planungshoheit
-Wahrung der bauordnungs- und bauplanerischen Bestimmungen

Zielgruppe

-Grundstückseingentümer und Grundstückseigentümerinnen
-Gewerbebetriebe
-Einwohnerinnen und Einwohner
-Bauwillige
-Fachbehörden

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**204,00**	**500**	**400**	**400**	**400**	**400**
43110001 Verwaltungsgebühren	204,00	500	400	400	400	400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**0,00**	**5.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
= Ordentliche Erträge	**204,00**	**5.500**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
- Personalaufwendungen	**167.147,76**	**153.800**	**190.800**	**195.600**	**200.400**	**205.400**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	6.163,46	6.800	7.400	7.600	7.800	8.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	126.628,78	115.800	144.400	148.000	151.700	155.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.581,15	6.900	8.700	8.900	9.100	9.300
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	24.774,37	24.300	30.300	31.100	31.800	32.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**42.974,77**	**67.000**	**70.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
52790020 Aufwendungen für Planungskosten	42.974,77	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000
52790035 Aufwendungen Förderprogramm “Jung kauft Alt“	0,00	2.000	0	0	0	0
52910005 Aufwand f. d. Erstellung ISEK	0,00	10.000	10.000	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**3.691,88**	**4.000**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	3.092,11	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	254,85	500	300	300	300	300
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	344,92	500	400	400	400	400
= Ordentliche Aufwendungen	**213.814,41**	**224.800**	**263.500**	**258.300**	**263.100**	**268.100**
= Ordentliches Ergebnis	**-213.610,41**	**-219.300**	**-261.100**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**182,00**	**500**	**400**	**0**	**400**	**400**	**400**
63110001 Verwaltungsgebühren	182,00	500	400	0	400	400	400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**0,00**	**5.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**182,00**	**5.500**	**2.400**	**0**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
- Personalauszahlungen	**167.437,78**	**153.800**	**190.800**	**0**	**195.600**	**200.400**	**205.400**
70110001 Besoldung Beamte	6.206,59	6.800	7.400	0	7.600	7.800	8.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	126.875,67	115.800	144.400	0	148.000	151.700	155.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.581,15	6.900	8.700	0	8.900	9.100	9.300
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	24.774,37	24.300	30.300	0	31.100	31.800	32.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**58.796,18**	**67.000**	**70.000**	**0**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
72790020 Auszahlungen für Planungskosten	58.796,18	55.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
72790035 Auszahlungen Förderprogramm “ Jung kauft Alt“	0,00	2.000	0	0	0	0	0
72910005 Auszahlung Erstellung städteb. Entwicklungsk. ISEK	0,00	10.000	10.000	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**3.723,30**	**4.000**	**2.700**	**0**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	3.092,11	3.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	254,85	500	300	0	300	300	300
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	344,92	500	400	0	400	400	400
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	31,42	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**229.957,26**	**224.800**	**263.500**	**0**	**258.300**	**263.100**	**268.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-229.775,26**	**-219.300**	**-261.100**	**0**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-229.775,26**	**-219.300**	**-261.100**	**0**	**-255.900**	**-260.700**	**-265.700**

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalaufwendungen	0,00	0	31.800	32.500	33.300	34.200
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	2.650	2.650	2.650	2.650
= Ordentliche Aufwendungen	**0,00**	**0**	**34.450**	**35.150**	**35.950**	**36.850**
= Ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0**	**-34.450**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**-34.450**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**0,00**	**0**	**-34.450**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**
= Ergebnis	**0,00**	**0**	**-34.450**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**0,00**	**0**	**-34.450**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	0,00	0	31.800	0	32.500	33.300	34.200
- Sonstige Auszahlungen	0,00	0	2.650	0	2.650	2.650	2.650
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**34.450**	**0**	**35.150**	**35.950**	**36.850**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**-34.450**	**0**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**0,00**	**0**	**-34.450**	**0**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**

Produktbereich	**10**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**1001**	**Wohnungsbauförderung u. subjektbezogene Förderung von Wohnraum**
Produkt	**100101**	**Wohngeld**

Kurzbeschreibung

-Gewährung von Wohngeld

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Soziales und Asyl

Auftragsgrundlage

-Bundesgesetze

Politisches Gremium

-Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Ziele

-Sicherung des Wohnraumes von anspruchsberechtigten Personen

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Erläuterungen

Mit Wirkung vom 01.01.2025 wurde das Produkt 10 01 01 Wohngeld aus dem Produkt 01 05 01 Sonstige soziale Leistungen herausgelöst.

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalaufwendungen	**0,00**	**0**	**31.800**	**32.500**	**33.300**	**34.200**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	25.000	25.600	26.300	26.900
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.600
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	5.300	5.400	5.500	5.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**0,00**	**0**	**2.650**	**2.650**	**2.650**	**2.650**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	500	500	500	500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	0	250	250	250	250
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	0	400	400	400	400
= Ordentliche Aufwendungen	**0,00**	**0**	**34.450**	**35.150**	**35.950**	**36.850**
= Ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0**	**-34.450**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	**0,00**	**0**	**31.800**	**0**	**32.500**	**33.300**	**34.200**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	25.000	0	25.600	26.300	26.900
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.600
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	5.300	0	5.400	5.500	5.700
- Sonstige Auszahlungen	**0,00**	**0**	**2.650**	**0**	**2.650**	**2.650**	**2.650**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0	500	0	500	500	500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	0	250	0	250	250	250
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	0	400	0	400	400	400
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**34.450**	**0**	**35.150**	**35.950**	**36.850**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0**	**-34.450**	**0**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**0,00**	**0**	**-34.450**	**0**	**-35.150**	**-35.950**	**-36.850**

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.519,00	12.600	10.700	16.200	16.200	16.200
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	821.198,04	767.300	793.100	806.000	817.300	831.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.810,03	21.500	18.000	18.400	18.800	19.200
+ Sonstige ordentliche Erträge	30.423,84	29.200	32.400	32.400	32.400	32.400
= Ordentliche Erträge	**892.950,91**	**830.600**	**854.200**	**873.000**	**884.700**	**898.800**
- Personalaufwendungen	93.205,01	85.200	94.450	96.700	99.150	101.450
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	618.298,32	608.450	636.600	646.600	655.950	666.050
- Bilanzielle Abschreibungen	10.909,45	19.800	21.850	17.450	17.450	17.450
- Transferaufwendungen	24.925,70	0	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.325,84	21.300	30.300	30.600	30.700	30.700
= Ordentliche Aufwendungen	**767.664,32**	**734.750**	**783.200**	**791.350**	**803.250**	**815.650**
= Ordentliches Ergebnis	**125.286,59**	**95.850**	**71.000**	**81.650**	**81.450**	**83.150**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**125.286,59**	**95.850**	**71.000**	**81.650**	**81.450**	**83.150**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**125.286,59**	**95.850**	**71.000**	**81.650**	**81.450**	**83.150**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.925,70	0	0	0	0	0
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	151.164,22	106.000	107.900	108.900	110.000	112.100
= Ergebnis	**-951,93**	**-10.150**	**-36.900**	**-27.250**	**-28.550**	**-28.950**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-951,93**	**-10.150**	**-36.900**	**-27.250**	**-28.550**	**-28.950**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	819.098,33	767.300	776.700	0	796.100	817.300	831.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.983,38	21.500	18.000	0	18.400	18.800	19.200
+ Sonstige Einzahlungen	35.870,52	29.200	32.400	0	32.400	32.400	32.400
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**864.952,23**	**818.000**	**827.100**	**0**	**846.900**	**868.500**	**882.600**
- Personalauszahlungen	92.988,68	85.200	94.450	0	96.700	99.150	101.450
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	598.553,45	608.450	636.600	0	646.600	655.950	666.050
- Sonstige Auszahlungen	19.950,28	21.750	29.000	0	29.200	29.200	29.200
- Transferauszahlungen	32.349,30	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**743.841,71**	**715.400**	**760.050**	**0**	**772.500**	**784.300**	**796.700**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**121.110,52**	**102.600**	**67.050**	**0**	**74.400**	**84.200**	**85.900**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	324.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**324.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	7.386,45	360.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.386,45**	**360.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.386,45	-36.000	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	113.724,07	66.600	67.050	0	74.400	84.200	85.900

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I110101001 Errichtung Grünabfallsammelplatz									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.386	7.386	7.386,45	0	0	0	0	0	0
= Saldo I110101001	-7.386	-7.386	-7.386,45	0	0	0	0	0	0
I110201001 Errichtung von Photovoltaikanlagen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	324.000	324.000	0,00	324.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	360.000	360.000	0,00	360.000	0	0	0	0	0
= Saldo I110201001	-36.000	-36.000	0,00	-36.000	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-43.386	-43.386	-7.386,45	-36.000	0	0	0	0	0

Produktbereich	**11**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**1101**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**110101**	**Beseitigung und Verwertung von Abfällen**

Kurzbeschreibung

-Organisation der Abfallentsorgung und -verwertung
-Gebührenkalkulation
-Sonstige Serviceleistungen insbesondere Abfallberatung

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Steuern und Gebühren, Abfallbewirtschaftung

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Satzungen
-Beschlüsse der Gremien

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung und Umwelt

Ziele

-Abfallvermeidung, Reduzierung der Abfallmenge
-Umweltverträgliche Abfallentsorgung

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Erläuterungen

Aufwendungen, Erträge und investive Auszahlungen für den Grünabfallsammelplatz werden ab dem 01.01.2023 unter dem Produkt 11 01 02 Grünabfallsammelplatz dargestellt.

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**811.126,04**	**751.300**	**781.100**	**794.000**	**805.300**	**819.000**
43210001 Benutzungsgebühren	1.618,10	9.200	3.000	3.000	3.000	3.000
43210002 Gebühren Abfallbeseitigung	809.507,94	742.100	761.700	781.100	802.300	816.000
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenausgleich	0,00	0	16.400	9.900	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**36.810,03**	**21.500**	**18.000**	**18.400**	**18.800**	**19.200**
44870001 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	5.672,52	4.500	4.600	4.800	5.000	5.200
44870002 Kostenerstattung DS für PPK	31.137,51	17.000	13.400	13.600	13.800	14.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**18.647,73**	**17.200**	**18.900**	**18.900**	**18.900**	**18.900**
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	18.317,97	17.200	18.900	18.900	18.900	18.900
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	329,76	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**866.583,80**	**790.000**	**818.000**	**831.300**	**843.000**	**857.100**
- Personalaufwendungen	**77.674,98**	**72.200**	**80.700**	**82.700**	**84.800**	**86.800**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	8.563,18	5.200	11.000	11.300	11.600	11.800
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	53.972,66	52.700	54.900	56.200	57.600	59.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.173,16	3.200	3.300	3.400	3.500	3.500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.965,98	11.100	11.500	11.800	12.100	12.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**598.295,72**	**583.200**	**616.900**	**626.900**	**635.500**	**645.600**
52790021 Aufwendungen für die Müllabfuhr	426.138,47	418.000	435.000	440.000	445.000	450.000
52790030 Aufwendungen MVA Bielefeld-Herford	120.460,78	112.300	127.600	130.500	132.000	135.000
52790036 Aufwendungen f. d. Sondermüllbeseitigung	22.823,16	23.300	23.300	23.400	23.500	23.600
52790039 Aufwendungen f. d. Kompostierung von Bioabfall	28.873,31	29.600	31.000	33.000	35.000	37.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**2.033,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	2.033,45	0	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	**24.925,70**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
53180012 Zuschuss Windelentsorgung	24.925,70	0	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**7.864,49**	**10.100**	**16.400**	**16.700**	**16.700**	**16.700**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	906,51	600	300	300	300	300
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	15,05	500	300	300	300	300
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.894,26	8.900	15.700	16.000	16.000	16.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	100	100	100	100	100
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	48,67	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**710.794,34**	**665.500**	**714.000**	**726.300**	**737.000**	**749.100**
= Ordentliches Ergebnis	**155.789,46**	**124.500**	**104.000**	**105.000**	**106.000**	**108.000**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	**24.925,70**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
48110004 Erträge aus iLV (Windelzuschuss)	24.925,70	0	0	0	0	0
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**149.325,67**	**106.000**	**104.000**	**105.000**	**106.000**	**108.000**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	699,20	0	0	0	0	0
58110003 Aufwand ILV Kreisumlage Abfallbeseitigung	148.626,47	106.000	104.000	105.000	106.000	108.000
= Ergebnis	**31.389,49**	**18.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**809.026,33**	**751.300**	**764.700**	**0**	**784.100**	**805.300**	**819.000**
63210001 Benutzungsgebühren	1.618,10	9.200	3.000	0	3.000	3.000	3.000
63210002 Gebühren Abfallbeseitigung	807.408,23	742.100	761.700	0	781.100	802.300	816.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**9.983,38**	**21.500**	**18.000**	**0**	**18.400**	**18.800**	**19.200**
64870001 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	4.241,38	4.500	4.600	0	4.800	5.000	5.200
64870002 Kostenerstattung DSD für PPK	5.742,00	17.000	13.400	0	13.600	13.800	14.000
+ Sonstige Einzahlungen	**16.604,73**	**17.200**	**18.900**	**0**	**18.900**	**18.900**	**18.900**
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	16.252,07	17.200	18.900	0	18.900	18.900	18.900
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	352,66	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**835.614,44**	**790.000**	**801.600**	**0**	**821.400**	**843.000**	**857.100**
- Personalauszahlungen	**77.650,28**	**72.200**	**80.700**	**0**	**82.700**	**84.800**	**86.800**
70110001 Besoldung Beamte	8.586,25	5.200	11.000	0	11.300	11.600	11.800
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	53.924,89	52.700	54.900	0	56.200	57.600	59.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.173,16	3.200	3.300	0	3.400	3.500	3.500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.965,98	11.100	11.500	0	11.800	12.100	12.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**579.372,23**	**583.200**	**616.900**	**0**	**626.900**	**635.500**	**645.600**
72790021 Auszahlungen für Müllabfuhr	407.204,42	418.000	435.000	0	440.000	445.000	450.000
72790030 Auszahlungen f. MVA Bielefeld-Herford	120.460,75	112.300	127.600	0	130.500	132.000	135.000
72790036 Auszahlungen f. d. Sondermüllbeseitigung	22.823,16	23.300	23.300	0	23.400	23.500	23.600
72790039 Auszahlungen f. d. Kompostierung von Biomüll	28.883,90	29.600	31.000	0	33.000	35.000	37.000
- Sonstige Auszahlungen	**7.855,82**	**10.100**	**16.400**	**0**	**16.700**	**16.700**	**16.700**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	906,51	600	300	0	300	300	300
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	15,05	500	300	0	300	300	300
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	6.934,26	8.900	15.700	0	16.000	16.000	16.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	100	100	0	100	100	100
- Transferauszahlungen	**32.349,30**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
73180012 Zuschuss Windelentsorgung	32.349,30	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**697.227,63**	**665.500**	**714.000**	**0**	**726.300**	**737.000**	**749.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**138.386,81**	**124.500**	**87.600**	**0**	**95.100**	**106.000**	**108.000**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**7.386,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	7.386,45	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.386,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-7.386,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**131.000,36**	**124.500**	**87.600**	**0**	**95.100**	**106.000**	**108.000**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I110101001 Errichtung Grünabfallsammelplatz									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	7.386	7.386	7.386,45	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.386**	**7.386**	**7.386,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-7.386**	**-7.386**	**-7.386,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich	**11**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**1101**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**110102**	**Grünabfallsammelplatz**

Kurzbeschreibung

-Betrieb des gemeindlichen Grünabfallsammelplatz

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Satzungen
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Schaffung der Möglichkeit einer ortsnahen Entsorgungsmöglichkeit von Grünabfällen
-Umweltverträgliche Abfallentsorgung

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Steuern und Gebühren, Abfallbewirtschaftung

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung und Umwelt

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**10.072,00**	**16.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
43210001 Benutzungsgebühren	10.072,00	16.000	12.000	12.000	12.000	12.000
= Ordentliche Erträge	**10.072,00**	**16.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
- Personalaufwendungen	**14.729,33**	**11.700**	**13.050**	**13.300**	**13.650**	**13.950**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	11.581,13	5.700	11.000	11.200	11.500	11.700
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	0,00	5.000	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	830,92	200	450	450	450	500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.317,28	800	1.600	1.650	1.700	1.750
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**19.833,03**	**21.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	16,98	0	0	0	0	0
52790047 Aufwendungen f Grünabfallsammelplatz	19.816,05	21.000	15.000	15.000	15.000	15.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**0,00**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**7.753,68**	**7.200**	**7.800**	**7.700**	**7.700**	**7.700**
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	205,03	0	200	200	200	200
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	408,65	0	400	300	300	300
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	7.140,00	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
= Ordentliche Aufwendungen	**42.316,04**	**41.900**	**37.850**	**38.000**	**38.350**	**38.650**
= Ordentliches Ergebnis	**-32.244,04**	**-25.900**	**-25.850**	**-26.000**	**-26.350**	**-26.650**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**1.838,55**	**0**	**3.900**	**3.900**	**4.000**	**4.100**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	1.838,55	0	3.900	3.900	4.000	4.100
= Ergebnis	**-34.082,59**	**-25.900**	**-29.750**	**-29.900**	**-30.350**	**-30.750**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**10.072,00**	**16.000**	**12.000**	**0**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
63210001 Benutzungsgebühren	10.072,00	16.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**10.072,00**	**16.000**	**12.000**	**0**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
- Personalauszahlungen	**14.537,09**	**11.700**	**13.050**	**0**	**13.300**	**13.650**	**13.950**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	11.388,89	5.700	11.000	0	11.200	11.500	11.700
70190001 Sonstige Beschäftigte	0,00	5.000	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	830,92	200	450	0	450	450	500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.317,28	800	1.600	0	1.650	1.700	1.750
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**19.042,81**	**21.000**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	16,98	0	0	0	0	0	0
72790047 Auszahlungen f Grünabfallsammelplatz	19.025,83	21.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
- Sonstige Auszahlungen	**7.753,68**	**7.200**	**7.800**	**0**	**7.700**	**7.700**	**7.700**
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	205,03	0	200	0	200	200	200
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	408,65	0	400	0	300	300	300
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	7.140,00	7.200	7.200	0	7.200	7.200	7.200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**41.333,58**	**39.900**	**35.850**	**0**	**36.000**	**36.350**	**36.650**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-31.261,58**	**-23.900**	**-23.850**	**0**	**-24.000**	**-24.350**	**-24.650**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-31.261,58**	**-23.900**	**-23.850**	**0**	**-24.000**	**-24.350**	**-24.650**

Produktbereich	**11**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**1102**	**Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlage**
Produkt	**110201**	**Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlage**

Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung von Photovoltaikanlagen
-Steuerliche Behandlung der Photovoltaikanlagen als Betrieb gewerblicher Art

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetzte
-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Wirtschaftlicher Betrieb der Photovoltaikanlage unter Berücksichtigung steuerlicher Aspekte

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**4.519,00**	**12.600**	**10.700**	**16.200**	**16.200**	**16.200**
41616661 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.519,00	12.600	10.700	16.200	16.200	16.200
+ Sonstige ordentliche Erträge	**11.776,11**	**12.000**	**13.500**	**13.500**	**13.500**	**13.500**
45916661 Andere sonstige ordentliche Erträge	11.776,11	12.000	13.500	13.500	13.500	13.500
= Ordentliche Erträge	**16.295,11**	**24.600**	**24.200**	**29.700**	**29.700**	**29.700**
- Personalaufwendungen	**800,70**	**1.300**	**700**	**700**	**700**	**700**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	626,57	1.000	600	600	600	600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	46,58	100	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	127,55	200	100	100	100	100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**169,57**	**4.250**	**4.700**	**4.700**	**5.450**	**5.450**
52156661 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	3.000	3.500	3.500	4.000	4.000
52416661 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	19,21	1.050	1.000	1.000	1.200	1.200
52416662 Aufwendungen für Strom	150,36	200	200	200	250	250
- Bilanzielle Abschreibungen	**8.876,00**	**17.800**	**19.850**	**15.450**	**15.450**	**15.450**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	8.876,00	0	0	0	0	0
57116661 Abschreibung auf Sachanlagen	0,00	17.800	19.850	15.450	15.450	15.450
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**4.707,67**	**4.000**	**6.100**	**6.200**	**6.300**	**6.300**
54296664 Aufwendungen f. Jahresabschluss und Beratungs-leistungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
54456661 Aufwendungen für Steuern	772,26	500	500	500	500	500
54456665 Gewerbesteuer	1.418,40	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
54466661 Aufwendungen für Versicherungen	867,01	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54956662 Zuführung Rückstellung für Jahresabschlüsse	1.650,00	1.200	1.300	1.400	1.500	1.500
= Ordentliche Aufwendungen	**14.553,94**	**27.350**	**31.350**	**27.050**	**27.900**	**27.900**
= Ordentliches Ergebnis	**1.741,17**	**-2.750**	**-7.150**	**2.650**	**1.800**	**1.800**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**19.265,79**	**12.000**	**13.500**	**0**	**13.500**	**13.500**	**13.500**
65213001 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	3.076,07	0	0	0	0	0	0
65916661 Andere sonstige ordentliche Erträge BgA Photovolt.	16.189,72	12.000	13.500	0	13.500	13.500	13.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**19.265,79**	**12.000**	**13.500**	**0**	**13.500**	**13.500**	**13.500**
- Personalauszahlungen	**801,31**	**1.300**	**700**	**0**	**700**	**700**	**700**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	627,18	1.000	600	0	600	600	600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	46,58	100	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	127,55	200	100	0	100	100	100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**138,41**	**4.250**	**4.700**	**0**	**4.700**	**5.450**	**5.450**
72156661 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	3.000	3.500	0	3.500	4.000	4.000
72416661 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2,40	1.050	1.000	0	1.000	1.200	1.200
72416662 Auszahlungen für Strom	136,01	200	200	0	200	250	250
- Sonstige Auszahlungen	**4.340,78**	**4.450**	**4.800**	**0**	**4.800**	**4.800**	**4.800**
74296664 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungs-leistungen	1.080,90	1.650	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74413001 Vorsteuerauszahlung	202,21	0	0	0	0	0	0
74456661 Auszahlungen für Steuern	772,26	500	500	0	500	500	500
74456665 Gewerbesteuer	1.418,40	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
74466661 Auszahlungen für Versicherungen	867,01	1.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.280,50**	**10.000**	**10.200**	**0**	**10.200**	**10.950**	**10.950**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**13.985,29**	**2.000**	**3.300**	**0**	**3.300**	**2.550**	**2.550**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**0,00**	**324.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68120001 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	324.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**324.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**0,00**	**360.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78316661 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	360.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**360.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-36.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**13.985,29**	**-34.000**	**3.300**	**0**	**3.300**	**2.550**	**2.550**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I110201001 Errichtung von Photovoltaikanlagen									
68120001 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	324.000	324.000	0,00	324.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**324.000**	**324.000**	**0,00**	**324.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78316661 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	360.000	360.000	0,00	360.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**360.000**	**360.000**	**0,00**	**360.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I110201001	**-36.000**	**-36.000**	**0,00**	**-36.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-36.000**	**-36.000**	**0,00**	**-36.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	379.151,81	382.500	381.700	384.500	383.900	382.600
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.940,73	75.600	78.600	78.600	78.600	78.600
+ Sonstige ordentliche Erträge	232.308,23	8.500	331.700	6.700	6.900	6.900
= Ordentliche Erträge	**690.400,77**	**466.600**	**792.000**	**469.800**	**469.400**	**468.100**
- Personalaufwendungen	121.553,19	121.000	149.300	152.900	156.900	160.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	798.407,60	673.500	639.000	635.750	650.500	648.000
- Bilanzielle Abschreibungen	853.880,61	896.650	950.800	930.800	919.700	916.100
- Transferaufwendungen	6.427,58	412.000	320.000	335.000	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	413.222,19	25.200	15.200	15.200	200	200
= Ordentliche Aufwendungen	**2.193.491,17**	**2.128.350**	**2.074.300**	**2.069.650**	**1.727.300**	**1.725.000**
= Ordentliches Ergebnis	**-1.503.090,40**	**-1.661.750**	**-1.282.300**	**-1.599.850**	**-1.257.900**	**-1.256.900**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-1.503.090,40**	**-1.661.750**	**-1.282.300**	**-1.599.850**	**-1.257.900**	**-1.256.900**
+ Außerordentliche Erträge	413.051,45	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**413.051,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-1.090.038,95**	**-1.661.750**	**-1.282.300**	**-1.599.850**	**-1.257.900**	**-1.256.900**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	516.503,83	713.450	787.300	799.650	814.700	829.750
= Ergebnis	**-1.606.542,78**	**-2.375.200**	**-2.069.600**	**-2.399.500**	**-2.072.600**	**-2.086.650**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-1.606.542,78**	**-2.375.200**	**-2.069.600**	**-2.399.500**	**-2.072.600**	**-2.086.650**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	6.229,62	8.500	6.700	0	6.700	6.900	6.900
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.229,62**	**8.500**	**6.700**	**0**	**6.700**	**6.900**	**6.900**
- Personalauszahlungen	121.107,00	121.000	149.300	0	152.900	156.900	160.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	685.881,11	730.500	629.000	0	635.750	650.500	648.000
- Sonstige Auszahlungen	42.673,87	25.200	15.200	0	15.200	200	200
- Transferauszahlungen	38.862,16	1.052.000	320.000	0	335.000	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**888.524,14**	**1.928.700**	**1.113.500**	**0**	**1.138.850**	**807.600**	**808.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-882.294,52**	**-1.920.200**	**-1.106.800**	**0**	**-1.132.150**	**-800.700**	**-802.000**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	364.119,34	354.000	525.000	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	13.276,05	160.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**377.395,39**	**514.000**	**525.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	745,40	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.213.804,66	1.957.000	1.387.000	320.000	600.000	1.517.500	1.045.000

Fortsetzung folgt . . .

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
(Kassenwirksamkeit)					(320.000)	(0)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	416,50	0	10.000	0	0	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	952,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.215.918,56**	**1.957.000**	**1.397.000**	**320.000**	**600.000**	**1.517.500**	**1.045.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-838.523,17**	**-1.443.000**	**-872.000**	**-320.000**	**-600.000**	**-1.517.500**	**-1.045.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.720.817,69**	**-3.363.200**	**-1.978.800**	**-320.000**	**-1.732.150**	**-2.318.200**	**-1.847.000**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A120101002 Grunderwerb Ausbau An der Stertwelle									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**219**	**219**	**219,41**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A120101002	**-219**	**-219**	**-219,41**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A160101999 Bereitstellung von Verkehrsflächen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**322.200**	**322.200**	**322.200,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A160101999	**322.200**	**322.200**	**322.200,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101001 Straßenausbau “Studieker Weg“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**65.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**65.000**
= Saldo I120101001	**-65.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-65.000**
I120101019 Straßenausbau “Auf der Drift“									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**72.000**	**72.000**	**0,00**	**72.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**201.077**	**201.077**	**1.076,54**	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101019	**-129.077**	**-129.077**	**-1.076,54**	**-128.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101059 Straßenausbau “Kleine Heide“									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**100.000**	**100.000**	**0,00**	**100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**430.000**	**200.000**	**0,00**	**200.000**	**30.000**	**200.000**	**200.000**	**0**	**0**
= Saldo I120101059	**-330.000**	**-100.000**	**0,00**	**-100.000**	**-30.000**	**-200.000**	**-200.000**	**0**	**0**
I120101098 Straßenausbau “Am Holtacker“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**46.239**	**46.239**	**46.239,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101098	**-46.239**	**-46.239**	**-46.239,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101099 Straßenausbau “In der Lage“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.227**	**3.227**	**3.226,70**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101099	**-3.227**	**-3.227**	**-3.226,70**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I120101205 Straßenausbau "Bremerfeld"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000	35.000	0,00	35.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101205	-35.000	-35.000	0,00	-35.000	0	0	0	0	0
I120101209 Bau von Buswartehallen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119.590	119.590	119.590,11	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101209	-119.590	-119.590	-119.590,11	0	0	0	0	0	0
I120101212 Straßenausbau "Zum Nordbachsiek"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	345.000	45.000	0,00	45.000	0	0	0	100.000	200.000
= Saldo I120101212	-345.000	-45.000	0,00	-45.000	0	0	0	-100.000	-200.000
I120101222 Straßenausbau "Bursiek"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.043	71.043	71.043,45	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	147.368	147.368	147.368,36	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101222	-76.325	-76.325	-76.324,91	0	0	0	0	0	0
I120101223 Straßenausbau "Westkilverstraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.000	0	0,00	0	0	0	105.000	0	0
= Saldo I120101223	-105.000	0	0,00	0	0	0	-105.000	0	0
I120101224 Straßenausbau "Am Freibad"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.049	81.049	81.049,06	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101224	-81.049	-81.049	-81.049,06	0	0	0	0	0	0
I120101225 Straßenausbau "Fichtenweg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	235.000	30.000	0,00	30.000	30.000	0	0	175.000	0
= Saldo I120101225	-235.000	-30.000	0,00	-30.000	-30.000	0	0	-175.000	0
I120101226 Straßenausbau "Studieker Weg"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	60.000	0,00	60.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000	110.000	0,00	110.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101226	-50.000	-50.000	0,00	-50.000	0	0	0	0	0
I120101227 Straßenausbau "Burkamp"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.000	90.000	0,00	90.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	165.000	165.000	0,00	165.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101227	-75.000	-75.000	0,00	-75.000	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I120101228 Straßenausbau “Schiemker Weg“									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.000	42.000	0,00	42.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.000	77.000	0,00	77.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101228	-35.000	-35.000	0,00	-35.000	0	0	0	0	0
I120101229 Straßenausbau “Schnurrbartstraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	0	0,00	0	0	0	25.000	175.000	0
= Saldo I120101229	-200.000	0	0,00	0	0	0	-25.000	-175.000	0
I120101232 Straßenausbau “Werkstraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.346	6.346	6.345,80	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101232	-6.346	-6.346	-6.345,80	0	0	0	0	0	0
I120101234 Straßenausbau “Industriestraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	894.435	829.435	809.435,00	20.000	65.000	0	0	0	0
= Saldo I120101234	-894.435	-829.435	-809.435,00	-20.000	-65.000	0	0	0	0
I120101235 Straßenausbau “Böckelfeld“									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.124	-29.124	-29.124,11	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101235	-29.124	-29.124	-29.124,11	0	0	0	0	0	0
I120101236 Straßenausbau “Dieselstraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	200.000	0,00	200.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101236	-200.000	-200.000	0,00	-200.000	0	0	0	0	0
I120101237 Straßenausbau “Zum Natten“									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.000	90.000	0,00	90.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000	120.000	0,00	120.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101237	-30.000	-30.000	0,00	-30.000	0	0	0	0	0
I120101238 Straßenausbau “Böschenfeldweg“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000	45.000	0,00	45.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101238	-45.000	-45.000	0,00	-45.000	0	0	0	0	0
I120101239 Straßenausbau “Rilkestraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000	135.000	0,00	135.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101239	-135.000	-135.000	0,00	-135.000	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I120101240 Straßenausbau “Walskebruch“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000	40.000	0,00	40.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101240	-40.000	-40.000	0,00	-40.000	0	0	0	0	0
I120101243 Straßenausbau “Nordbachweg“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.000	0	0,00	0	77.000	0	0	0	0
= Saldo I120101243	-77.000	0	0,00	0	-77.000	0	0	0	0
I120101244 Straßenausbau “Dreianger“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	55.000	0	0	0	0
= Saldo I120101244	-55.000	0	0,00	0	-55.000	0	0	0	0
I120101245 Straßenausbau “Holtkampstraße“									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	60.000	0,00	60.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	260.000	120.000	0,00	120.000	20.000	120.000	120.000	0	0
= Saldo I120101245	-200.000	-60.000	0,00	-60.000	-20.000	-120.000	-120.000	0	0
I120101246 Straßenausbau “Westerbergstraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	132.500	0	0,00	0	0	0	0	132.500	0
= Saldo I120101246	-132.500	0	0,00	0	0	0	0	-132.500	0
I120101247 Straßenausbau “Zum Kibitzgrund“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000	80.000	0,00	80.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101247	-80.000	-80.000	0,00	-80.000	0	0	0	0	0
I120101248 Ausbau Gehweg “Kilverstraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000	55.000	0,00	55.000	0	0	0	95.000	0
= Saldo I120101248	-150.000	-55.000	0,00	-55.000	0	0	0	-95.000	0
I120101249 Ausbau Gehweg “Bruchstraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	310.000	60.000	0,00	60.000	0	0	0	250.000	0
= Saldo I120101249	-310.000	-60.000	0,00	-60.000	0	0	0	-250.000	0
I120101250 Investitionen kommunale Infrastruktur Radwegenetz									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.000	150.000	0,00	150.000	150.000	0	150.000	150.000	0
= Saldo I120101250	-600.000	-150.000	0,00	-150.000	-150.000	0	-150.000	-150.000	0

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I120101251 Ausbau Radweg L 557 Hansastraße									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	275.000	0	0,00	0	275.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	560.000	50.000	0,00	50.000	510.000	0	0	0	0
= Saldo I120101251	-285.000	-50.000	0,00	-50.000	-235.000	0	0	0	0
I120101252 Straßenausbau “Kirchweg“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000	0	0,00	0	0	0	0	0	180.000
= Saldo I120101252	-180.000	0	0,00	0	0	0	0	0	-180.000
I120101253 Straßenausbau “Im Osterfeld“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.000	0	0,00	0	0	0	0	0	220.000
= Saldo I120101253	-220.000	0	0,00	0	0	0	0	0	-220.000
I120101254 Straßenausbau “Weg am Friedhof Ostkilver“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000	0	0,00	0	0	0	0	0	80.000
= Saldo I120101254	-80.000	0	0,00	0	0	0	0	0	-80.000
I120101256 Ausbau von Gehwegen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	440.000	0	0,00	0	0	0	0	440.000	0
= Saldo I120101256	-440.000	0	0,00	0	0	0	0	-440.000	0
I120101257 Errichtung Netzanschlusssäulen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000	20.000	0,00	20.000	25.000	0	0	0	0
= Saldo I120101257	-45.000	-20.000	0,00	-20.000	-25.000	0	0	0	0
I120101258 Straßenausbau “Heidestraße“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000	0	0,00	0	0	0	0	0	300.000
= Saldo I120101258	-300.000	0	0,00	0	0	0	0	0	-300.000
I120101259 Sanierung forstwirtschaftlicher Wege									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	0	0,00	0	250.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	425.000	0	0,00	0	425.000	0	0	0	0
= Saldo I120101259	-175.000	0	0,00	0	-175.000	0	0	0	0
Z120101099 Erschließungsbeiträge									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.276	13.276	13.276,05	0	0	0	0	0	0
= Saldo Z120101099	13.276	13.276	13.276,05	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.368	1.368	1.368,50	0	10.000	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-11.368	-1.368	-1.368,50	0	-10.000	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-6.316.023	-2.281.523	-838.523,17	-1.443.000	-872.000	-320.000	-600.000	-1.517.500	-1.045.000

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1201**	**Öffentliche Verkehrsflächen**
Produkt	**120101**	**Verkehrsflächen**

Kurzbeschreibung

-Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
-Abrechnung von Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen
-Straßenkataster

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur
-Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.2
Fachteam Kommunale Infrastruktur

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**379.151,81**	**382.500**	**381.700**	**384.500**	**383.900**	**382.600**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	379.151,81	382.500	381.700	384.500	383.900	382.600
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**78.940,73**	**75.600**	**78.600**	**78.600**	**78.600**	**78.600**
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	78.940,73	75.600	78.600	78.600	78.600	78.600
+ Sonstige ordentliche Erträge	**232.308,23**	**3.500**	**328.700**	**3.700**	**3.900**	**3.900**
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	226.519,42	0	325.000	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	5.788,81	3.500	3.700	3.700	3.900	3.900
= Ordentliche Erträge	**690.400,77**	**461.600**	**789.000**	**466.800**	**466.400**	**465.100**
- Personalaufwendungen	**102.616,91**	**108.100**	**126.300**	**129.400**	**132.600**	**136.000**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	5.478,53	6.000	6.700	6.800	7.000	7.200
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	76.722,20	80.400	94.200	96.500	98.900	101.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.659,96	4.800	5.600	5.800	5.900	6.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.756,22	16.900	19.800	20.300	20.800	21.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**541.520,22**	**472.000**	**482.000**	**476.250**	**489.000**	**484.500**
52160001 Aufwand Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	124.298,83	92.500	85.000	87.000	89.000	91.000
52160003 Aufwand Instandhaltung landw. Wirtschaftswege	70.360,39	65.000	60.000	62.000	64.000	66.000
52160005 Aufwand Unterhaltung von Wanderwegen	4.447,40	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52180001 Zuführung zu Instandhaltungsrücklstellungen	6.022,00	0	0	0	0	0
52420003 Aufwand Brückenhauptprüfungen	0,00	8.500	5.000	5.000	13.500	5.000
52420007 Aufwand Anteil Straßenentwässerung	315.400,00	298.000	298.000	298.000	298.000	298.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	416,50	0	10.000	0	0	0
52790043 Zustandserfassung Infrastrukturvermögen	654,50	3.000	19.000	19.250	19.500	19.500
52790045 Aufwendungen für Mobilitätskonzept	19.920,60	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**853.880,61**	**896.650**	**950.800**	**930.800**	**919.700**	**916.100**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	853.880,61	896.650	950.800	930.800	919.700	916.100
- Transferaufwendungen	**6.427,58**	**412.000**	**320.000**	**335.000**	**0**	**0**
53950002 Verlustabdeckung mhv GmbH	6.427,58	412.000	320.000	335.000	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**413.222,19**	**25.200**	**15.200**	**15.200**	**200**	**200**
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	1.109,05	200	200	200	200	200
54310011 Beratungsleistungen Breitbandausbau	42.113,14	25.000	15.000	15.000	0	0
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	370.000,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**1.917.667,51**	**1.913.950**	**1.894.300**	**1.886.650**	**1.541.500**	**1.536.800**
= Ordentliches Ergebnis	**-1.227.266,74**	**-1.452.350**	**-1.105.300**	**-1.419.850**	**-1.075.100**	**-1.071.700**
+ Außerordentliche Erträge	**376.427,58**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	376.427,58	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**376.427,58**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-850.839,16**	**-1.452.350**	**-1.105.300**	**-1.419.850**	**-1.075.100**	**-1.071.700**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**471.022,70**	**668.250**	**735.000**	**746.350**	**760.100**	**773.850**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	471.022,70	668.250	735.000	746.350	760.100	773.850
= Ergebnis	**-1.321.861,86**	**-2.120.600**	**-1.840.300**	**-2.166.200**	**-1.835.200**	**-1.845.550**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**5.788,81**	**3.500**	**3.700**	**0**	**3.700**	**3.900**	**3.900**
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	5.788,81	3.500	3.700	0	3.700	3.900	3.900
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.788,81**	**3.500**	**3.700**	**0**	**3.700**	**3.900**	**3.900**
- Personalauszahlungen	**102.123,68**	**108.100**	**126.300**	**0**	**129.400**	**132.600**	**136.000**
70110001 Besoldung Beamte	5.516,80	6.000	6.700	0	6.800	7.000	7.200
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	76.190,70	80.400	94.200	0	96.500	98.900	101.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.659,96	4.800	5.600	0	5.800	5.900	6.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.756,22	16.900	19.800	0	20.300	20.800	21.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**538.325,39**	**529.000**	**472.000**	**0**	**476.250**	**489.000**	**484.500**
72160001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	133.300,80	149.500	85.000	0	87.000	89.000	91.000
72160003 Auszahlung Unterhaltung landw. Wirtschaftswege	58.414,09	65.000	60.000	0	62.000	64.000	66.000
72160005 Auszahlungen Unterhaltung Wanderwege	4.447,40	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72420003 Auszahlungen Brückenhauptprüfungen	0,00	8.500	5.000	0	5.000	13.500	5.000
72420007 Auszahlungen f. Anteil Straßenentwässerung	315.400,00	298.000	298.000	0	298.000	298.000	298.000
72790020 Auszahlungen für Planungskosten	6.188,00	0	0	0	0	0	0
72790043 Zustandserfassung Infrastruktur	654,50	3.000	19.000	0	19.250	19.500	19.500
72790045 Auszahlungen für Mobilitätskonzept	19.920,60	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**42.673,87**	**25.200**	**15.200**	**0**	**15.200**	**200**	**200**
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	1.109,05	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	892,50	0	0	0	0	0	0
74310011 Beratungsleistungen Breitbandausbau	40.672,32	25.000	15.000	0	15.000	0	0
- Transferauszahlungen	**38.862,16**	**1.052.000**	**320.000**	**0**	**335.000**	**0**	**0**
73170001 Zuweisgungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	38.862,16	0	0	0	0	0	0
73170002 Auszahlung Eigenanteil Breitbandausbau II	0,00	600.000	0	0	0	0	0
73950002 Verlustabdeckung mhv GmbH	0,00	452.000	320.000	0	335.000	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**721.985,10**	**1.714.300**	**933.500**	**0**	**955.850**	**621.800**	**620.700**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-716.196,29**	**-1.710.800**	**-929.800**	**0**	**-952.150**	**-617.900**	**-616.800**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**364.119,34**	**354.000**	**525.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
68110005 Landeszuweisungen	364.119,34	354.000	525.000	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	**13.276,05**	**160.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68810002 Anliegerbeiträgebeiträge	13.276,05	160.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**377.395,39**	**514.000**	**525.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**745,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	745,40	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**1.213.804,66**	**1.957.000**	**1.387.000**	**320.000**	**600.000**	**1.517.500**	**1.045.000**
(Kassenwirksamkeit)					**(320.000)**	**(0)**	**(0)**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.213.804,66	1.957.000	1.387.000	320.000	600.000	1.517.500	1.045.000
(Kassenwirksamkeit)					(320.000)	(0)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**416,50**	**0**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	416,50	0	10.000	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	**952,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78910002 Rückzahlung investiver Zuweisungen und Zuschüsse	952,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.215.918,56**	**1.957.000**	**1.397.000**	**320.000**	**600.000**	**1.517.500**	**1.045.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-838.523,17**	**-1.443.000**	**-872.000**	**-320.000**	**-600.000**	**-1.517.500**	**-1.045.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.554.719,46**	**-3.153.800**	**-1.801.800**	**-320.000**	**-1.552.150**	**-2.135.400**	**-1.661.800**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A120101002 Grunderwerb Ausbau An der Stertwelle									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	219	219	219,41	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**219**	**219**	**219,41**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A160101999 Bereitstellung von Verkehrsflächen									
68110005 Landeszuweisungen	322.200	322.200	322.200,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**322.200**	**322.200**	**322.200,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101001 Straßenausbau "Studieker Weg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	65.000	0	0,00	0	0	0	0	0	65.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**65.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**65.000**
I120101019 Straßenausbau "Auf der Drift"									
68110005 Landeszuweisungen	72.000	72.000	0,00	72.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**72.000**	**72.000**	**0,00**	**72.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	201.077	201.077	1.076,54	200.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**201.077**	**201.077**	**1.076,54**	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101019	**-129.077**	**-129.077**	**-1.076,54**	**-128.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101059 Straßenausbau "Kleine Heide"									
68810002 Anliegerbeiträgebeiträge	100.000	100.000	0,00	100.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**100.000**	**100.000**	**0,00**	**100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	430.000	200.000	0,00	200.000	30.000	200.000	200.000	0	0
(Kassenwirksamkeit)							(200.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**430.000**	**200.000**	**0,00**	**200.000**	**30.000**	**200.000**	**200.000**	**0**	**0**
= Saldo I120101059	**-330.000**	**-100.000**	**0,00**	**-100.000**	**-30.000**	**-200.000**	**-200.000**	**0**	**0**
I120101098 Straßenausbau "Am Holtacker"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	46.239	46.239	46.239,08	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**46.239**	**46.239**	**46.239,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101099 Straßenausbau "In der Lage"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.227	3.227	3.226,70	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.227**	**3.227**	**3.226,70**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101205 Straßenausbau "Bremerfeld"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.000	35.000	0,00	35.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**35.000**	**35.000**	**0,00**	**35.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I120101209 Bau von Buswartehallen									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	119.590	119.590	119.590,11	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**119.590**	**119.590**	**119.590,11**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101212 Straßenausbau "Zum Nordbachsiek"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	345.000	45.000	0,00	45.000	0	0	0	100.000	200.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**345.000**	**45.000**	**0,00**	**45.000**	**0**	**0**	**0**	**100.000**	**200.000**
I120101222 Straßenausbau "Bursiek"									
68110005 Landeszuweisungen	71.043	71.043	71.043,45	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**71.043**	**71.043**	**71.043,45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	147.368	147.368	147.368,36	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**147.368**	**147.368**	**147.368,36**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101222	**-76.325**	**-76.325**	**-76.324,91**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101223 Straßenausbau "Westkilverstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	105.000	0	0,00	0	0	0	105.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**105.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**105.000**	**0**	**0**
I120101224 Straßenausbau "Am Freibad"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	81.049	81.049	81.049,06	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**81.049**	**81.049**	**81.049,06**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101225 Straßenausbau "Fichtenweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	235.000	30.000	0,00	30.000	30.000	0	0	175.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**235.000**	**30.000**	**0,00**	**30.000**	**30.000**	**0**	**0**	**175.000**	**0**
I120101226 Straßenausbau "Studieker Weg"									
68110005 Landeszuweisungen	60.000	60.000	0,00	60.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**60.000**	**60.000**	**0,00**	**60.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	110.000	110.000	0,00	110.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**110.000**	**110.000**	**0,00**	**110.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101226	**-50.000**	**-50.000**	**0,00**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101227 Straßenausbau "Burkamp"									
68110005 Landeszuweisungen	90.000	90.000	0,00	90.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**90.000**	**90.000**	**0,00**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	165.000	165.000	0,00	165.000	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**165.000**	**165.000**	**0,00**	**165.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101227	**-75.000**	**-75.000**	**0,00**	**-75.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101228 Straßenausbau "Schiemker Weg"									
68110005 Landeszuweisungen	42.000	42.000	0,00	42.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**42.000**	**42.000**	**0,00**	**42.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	77.000	77.000	0,00	77.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**77.000**	**77.000**	**0,00**	**77.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101228	**-35.000**	**-35.000**	**0,00**	**-35.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101229 Straßenausbau "Schnurrbartstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000	0	0,00	0	0	0	25.000	175.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**200.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**25.000**	**175.000**	**0**
I120101232 Straßenausbau "Werkstraße"									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	526	526	525,99	0	0	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.820	5.820	5.819,81	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.346**	**6.346**	**6.345,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101234 Straßenausbau "Industriestraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	894.435	829.435	809.435,00	20.000	65.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**894.435**	**829.435**	**809.435,00**	**20.000**	**65.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101235 Straßenausbau "Böckelfeld"									
68110005 Landeszuweisungen	-29.124	-29.124	-29.124,11	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**-29.124**	**-29.124**	**-29.124,11**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101236 Straßenausbau "Dieselstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000	200.000	0,00	200.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**200.000**	**200.000**	**0,00**	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101237 Straßenausbau "Zum Natten"									
68110005 Landeszuweisungen	90.000	90.000	0,00	90.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**90.000**	**90.000**	**0,00**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	120.000	120.000	0,00	120.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**120.000**	**120.000**	**0,00**	**120.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101237	**-30.000**	**-30.000**	**0,00**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I120101238 Straßenausbau "Böschenfeldweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	45.000	45.000	0,00	45.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**45.000**	**45.000**	**0,00**	**45.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101239 Straßenausbau "Rilkestraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	135.000	135.000	0,00	135.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**135.000**	**135.000**	**0,00**	**135.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101240 Straßenausbau "Walskebruch"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	40.000	40.000	0,00	40.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**40.000**	**40.000**	**0,00**	**40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101243 Straßenausbau "Nordbachweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	77.000	0	0,00	0	77.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**77.000**	**0**	**0,00**	**0**	**77.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101244 Straßenausbau "Dreianger"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.000	0	0,00	0	55.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**55.000**	**0**	**0,00**	**0**	**55.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101245 Straßenausbau "Holtkampstraße"									
68810002 Anliegerbeiträgebeiträge	60.000	60.000	0,00	60.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**60.000**	**60.000**	**0,00**	**60.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	260.000	120.000	0,00	120.000	20.000	120.000	120.000	0	0
(Kassenwirksamkeit)							(120.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**260.000**	**120.000**	**0,00**	**120.000**	**20.000**	**120.000**	**120.000**	**0**	**0**
= Saldo I120101245	**-200.000**	**-60.000**	**0,00**	**-60.000**	**-20.000**	**-120.000**	**-120.000**	**0**	**0**
I120101246 Straßenausbau "Westerbergstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	132.500	0	0,00	0	0	0	0	132.500	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**132.500**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**132.500**	**0**
I120101247 Straßenausbau "Zum Kibitzgrund"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	80.000	80.000	0,00	80.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**80.000**	**80.000**	**0,00**	**80.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101248 Ausbau Gehweg "Kilverstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	150.000	55.000	0,00	55.000	0	0	0	95.000	0

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**150.000**	**55.000**	**0,00**	**55.000**	**0**	**0**	**0**	**95.000**	**0**
I120101249 Ausbau Gehweg "Bruchstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	310.000	60.000	0,00	60.000	0	0	0	250.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**310.000**	**60.000**	**0,00**	**60.000**	**0**	**0**	**0**	**250.000**	**0**
I120101250 Investitionen kommunale Infrastruktur Radwegenetz									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	600.000	150.000	0,00	150.000	150.000	0	150.000	150.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**600.000**	**150.000**	**0,00**	**150.000**	**150.000**	**0**	**150.000**	**150.000**	**0**
I120101251 Ausbau Radweg L 557 Hansastraße									
68110005 Landeszuweisungen	275.000	0	0,00	0	275.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**275.000**	**0**	**0,00**	**0**	**275.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	560.000	50.000	0,00	50.000	510.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**560.000**	**50.000**	**0,00**	**50.000**	**510.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101251	**-285.000**	**-50.000**	**0,00**	**-50.000**	**-235.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101252 Straßenausbau "Kirchweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	180.000	0	0,00	0	0	0	0	0	180.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**180.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**180.000**
I120101253 Straßenausbau "Im Osterfeld"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	220.000	0	0,00	0	0	0	0	0	220.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**220.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**220.000**
I120101254 Straßenausbau "Weg am Friedhof Ostkilver"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	80.000	0	0,00	0	0	0	0	0	80.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**80.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**80.000**
I120101256 Ausbau von Gehwegen									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	440.000	0	0,00	0	0	0	0	440.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**440.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**440.000**	**0**
I120101257 Errichtung Netzanschlusssäulen									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	45.000	20.000	0,00	20.000	25.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**45.000**	**20.000**	**0,00**	**20.000**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
I120101258 Straßenausbau "Heidestraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	300.000	0	0,00	0	0	0	0	0	300.000

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**300.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300.000**
I120101259 Sanierung forstwirtschaftlicher Wege									
68110005 Landeszuweisungen	250.000	0	0,00	0	250.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**250.000**	**0**	**0,00**	**0**	**250.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	425.000	0	0,00	0	425.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**425.000**	**0**	**0,00**	**0**	**425.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I120101259	**-175.000**	**0**	**0,00**	**0**	**-175.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Z120101099 Erschließungsbeiträge									
68810002 Anliegerbeiträgebeiträge	13.276	13.276	13.276,05	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.276**	**13.276**	**13.276,05**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	10.416	416	416,50	0	10.000	0	0	0	0
78910002 Rückzahlung investiver Zuweisungen und Zuschüsse	952	952	952,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**11.368**	**1.368**	**1.368,50**	**0**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-6.316.023**	**-2.281.523**	**-838.523,17**	**-1.443.000**	**-872.000**	**-320.000**	**-600.000**	**-1.517.500**	**-1.045.000**

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1201**	**Öffentliche Verkehrsflächen**
Produkt	**120102**	**Straßenbeleuchtung**

Kurzbeschreibung

-Bereitstellung, Unterhaltung und Erweiterung der öffentlichen Straßenbeleuchtungsanlagen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.2
Fachteam Kommunale Infrastruktur

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien
-Vertragliche Regelungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Ziele

-Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur in Form öffentlicher Straßenbeleuchtungsanlagen
-Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**0,00**	**5.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	0,00	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
= Ordentliche Erträge	**0,00**	**5.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
- Personalaufwendungen	**18.936,28**	**12.900**	**23.000**	**23.500**	**24.300**	**24.700**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	684,89	800	1.400	1.400	1.500	1.500
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	14.296,74	9.500	17.000	17.400	17.900	18.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.056,10	600	1.000	1.000	1.100	1.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.898,55	2.000	3.600	3.700	3.800	3.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**242.583,32**	**180.000**	**135.000**	**137.000**	**139.000**	**141.000**
52160002 Aufwand Instandhaltung Straßenbeleuchtung	34.806,23	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
52160006 Aufwand Festwert Straßenbeleuchtung	99.153,22	70.000	0	0	0	0
52410009 Aufwendungen für Stromkosten Straßenbeleuchtung	108.623,87	60.000	75.000	77.000	79.000	81.000
= Ordentliche Aufwendungen	**261.519,60**	**192.900**	**158.000**	**160.500**	**163.300**	**165.700**
= Ordentliches Ergebnis	**-261.519,60**	**-187.900**	**-155.000**	**-157.500**	**-160.300**	**-162.700**
+ Außerordentliche Erträge	**36.623,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	36.623,87	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**36.623,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-224.895,73**	**-187.900**	**-155.000**	**-157.500**	**-160.300**	**-162.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**440,81**	**5.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	0,00	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	440,81	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**440,81**	**5.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
- Personalauszahlungen	**18.983,32**	**12.900**	**23.000**	**0**	**23.500**	**24.300**	**24.700**
70110001 Besoldung Beamte	689,72	800	1.400	0	1.400	1.500	1.500
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	14.338,95	9.500	17.000	0	17.400	17.900	18.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.056,10	600	1.000	0	1.000	1.100	1.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.898,55	2.000	3.600	0	3.700	3.800	3.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**133.265,20**	**180.000**	**135.000**	**0**	**137.000**	**139.000**	**141.000**
72160002 Auszahlungen Unterhaltung Straßenbeleuchtung	36.146,11	50.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
72160006 Auszahlungen Festwert Straßenbeleuchtung	101.965,26	70.000	0	0	0	0	0
72410009 Auszahlungen für Strom Straßenbeleuchtung	-4.846,17	60.000	75.000	0	77.000	79.000	81.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**152.248,52**	**192.900**	**158.000**	**0**	**160.500**	**163.300**	**165.700**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-151.807,71**	**-187.900**	**-155.000**	**0**	**-157.500**	**-160.300**	**-162.700**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-151.807,71**	**-187.900**	**-155.000**	**0**	**-157.500**	**-160.300**	**-162.700**

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1202**	**Winterdienst**
Produkt	**120201**	**Straßenreinigung und Winterdienst**

Kurzbeschreibung

-Durchführung des Winterdienstes auf kommunalen Straßen, Wegen und Plätzen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.2
Fachteam Umweltbetrieb

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen
-Beschlüsse der Gremien

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Ziele

-Sicherstellung der Verkehrssicherheit

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**14.304,06**	**21.500**	**22.000**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
52420006 Aufwand Winterdienst	14.304,06	21.500	22.000	22.500	22.500	22.500
= Ordentliche Aufwendungen	**14.304,06**	**21.500**	**22.000**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-14.304,06**	**-21.500**	**-22.000**	**-22.500**	**-22.500**	**-22.500**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**45.481,13**	**45.200**	**52.300**	**53.300**	**54.600**	**55.900**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	45.481,13	45.200	52.300	53.300	54.600	55.900
= Ergebnis	**-59.785,19**	**-66.700**	**-74.300**	**-75.800**	**-77.100**	**-78.400**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**14.290,52**	**21.500**	**22.000**	**0**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
72420006 Auszahlungen für Winterdienst	14.290,52	21.500	22.000	0	22.500	22.500	22.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**14.290,52**	**21.500**	**22.000**	**0**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-14.290,52**	**-21.500**	**-22.000**	**0**	**-22.500**	**-22.500**	**-22.500**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-14.290,52**	**-21.500**	**-22.000**	**0**	**-22.500**	**-22.500**	**-22.500**

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.530,97	15.100	14.900	10.700	10.700	10.700
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.386,82	66.500	77.500	90.500	92.500	94.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.376,28	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
+ Sonstige ordentliche Erträge	840,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**78.134,07**	**84.100**	**94.900**	**103.700**	**105.700**	**107.700**
- Personalaufwendungen	82.380,86	75.000	79.900	81.900	84.100	86.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.849,32	249.500	201.500	189.000	191.000	193.000
- Bilanzielle Abschreibungen	29.496,36	39.450	56.100	69.400	72.100	73.700
- Transferaufwendungen	21.938,41	20.100	100	100	100	100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.938,69	11.100	12.250	12.250	12.250	12.250
= Ordentliche Aufwendungen	**402.603,64**	**395.150**	**349.850**	**352.650**	**359.550**	**365.050**
= Ordentliches Ergebnis	**-324.469,57**	**-311.050**	**-254.950**	**-248.950**	**-253.850**	**-257.350**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-324.469,57**	**-311.050**	**-254.950**	**-248.950**	**-253.850**	**-257.350**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-324.469,57**	**-311.050**	**-254.950**	**-248.950**	**-253.850**	**-257.350**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.900,00	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.400,50	13.300	17.100	17.500	17.900	18.300
= Ergebnis	**-325.970,07**	**-313.450**	**-261.150**	**-255.550**	**-260.850**	**-264.750**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-325.970,07**	**-313.450**	**-261.150**	**-255.550**	**-260.850**	**-264.750**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136,97	12.000	12.000	0	8.000	8.000	8.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.741,77	66.500	77.500	0	90.500	92.500	94.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.376,28	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
+ Sonstige Einzahlungen	420,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**90.675,02**	**81.000**	**92.000**	**0**	**101.000**	**103.000**	**105.000**
- Personalauszahlungen	82.527,80	75.000	79.900	0	81.900	84.100	86.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	254.045,37	459.500	196.500	0	184.000	186.000	188.000
- Sonstige Auszahlungen	11.781,93	11.100	12.250	0	12.250	12.250	12.250
- Transferauszahlungen	36.895,91	20.100	100	0	100	100	100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**385.251,01**	**565.700**	**288.750**	**0**	**278.250**	**282.450**	**286.350**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-294.575,99**	**-484.700**	**-196.750**	**0**	**-177.250**	**-179.450**	**-181.350**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	13.500	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**13.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fortsetzung folgt . . .

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.008,47	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	168.149,73	190.000	137.000	130.000	80.000	50.000	0
(Kassenwirksamkeit)					(80.000)	(50.000)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	10.000	13.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**170.158,20**	**210.000**	**160.000**	**130.000**	**100.000**	**70.000**	**20.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-170.158,20**	**-210.000**	**-146.500**	**-130.000**	**-100.000**	**-70.000**	**-20.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-464.734,19**	**-694.700**	**-343.250**	**-130.000**	**-277.250**	**-249.450**	**-201.350**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A130101001 Grunderwerb Gewässerrandstreifen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**50.000**	**10.000**	**0,00**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo A130101001	**-50.000**	**-10.000**	**0,00**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
A130201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Friedhöfe									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**28.000**	**5.000**	**0,00**	**5.000**	**8.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
= Saldo A130201001	**-28.000**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000**	**-8.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
A130301001 Grunderwerb "Flächenpool"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.008**	**2.008**	**2.008,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A130301001	**-2.008**	**-2.008**	**-2.008,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I130101001 Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvors									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**130.000**	**50.000**	**0,00**	**50.000**	**50.000**	**30.000**	**30.000**	**0**	**0**
= Saldo I130101001	**-130.000**	**-50.000**	**0,00**	**-50.000**	**-50.000**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**0**
I130101004 Herstellung von Artenschutzgewässern									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.500**	**0**	**0,00**	**0**	**13.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.000**	**0**	**0,00**	**0**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I130101004	**-11.500**	**0**	**0,00**	**0**	**-11.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
I130201002 Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**458.032**	**296.032**	**156.032,02**	**140.000**	**62.000**	**100.000**	**50.000**	**50.000**	**0**
= Saldo I130201002	**-458.032**	**-296.032**	**-156.032,02**	**-140.000**	**-62.000**	**-100.000**	**-50.000**	**-50.000**	**0**
I130301001 Landschaftsarbeiten "Auf der Drift"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.370**	**4.370**	**4.369,56**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I130301001	**-4.370**	**-4.370**	**-4.369,56**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fortsetzung folgt . . .

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I130301002 Gestaltung Ausgleichsfläche “Auf der Drift“									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.748	7.748	7.748,15	0	0	0	0	0	0
= Saldo I130301002	-7.748	-7.748	-7.748,15	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	5.000	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-25.000	-5.000	0,00	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
Saldo Investitionstätigkeit	-716.658	-380.158	-170.158,20	-210.000	-146.500	-130.000	-100.000	-70.000	-20.000

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1301**	**Wasser und Wasserbau**
Produkt	**130101**	**Unterhaltung der Gewässer**

Kurzbeschreibung

-Renaturierung bzw. ökologische Verbesserung der Fließgewässer einschließlich Maßnahmenbetreuung
-Unterhaltung von Gewässern

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Naturnahe Erhaltung und Unterhaltung der Gewässer

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.1
Fachteam Umwelt, Klimaschutz und Gewässer

Politisches Gremium

-Ausschuss für Umwelt, Klima und Mobilität

Zielgruppe

-Anlieger von Gewässern
-Einwohnerinnen und Einwohner
-Fachbehörden

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**2.159,00**	**13.900**	**13.800**	**9.800**	**9.800**	**9.800**
41410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässser	0,00	12.000	12.000	8.000	8.000	8.000
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.159,00	1.900	1.800	1.800	1.800	1.800
= Ordentliche Erträge	**2.159,00**	**13.900**	**13.800**	**9.800**	**9.800**	**9.800**
- Personalaufwendungen	**46.608,47**	**48.100**	**43.500**	**44.700**	**45.900**	**46.900**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	2.054,56	2.300	2.900	3.000	3.100	3.100
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	35.001,52	36.000	32.000	32.800	33.700	34.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.568,61	2.200	1.900	2.000	2.000	2.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	6.983,78	7.600	6.700	6.900	7.100	7.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**26.000,19**	**35.000**	**40.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
52420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	20.361,72	20.000	25.000	15.000	15.000	15.000
52420002 Aufwand Umsetzung Wasserrahmenrichltlinie	5.638,47	15.000	15.000	10.000	10.000	10.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**2.043,00**	**2.500**	**2.500**	**3.300**	**3.600**	**3.600**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	2.043,00	2.500	2.500	3.300	3.600	3.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**9.356,55**	**10.200**	**10.500**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	179,00	0	300	300	300	300
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	133,55	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	9.044,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
= Ordentliche Aufwendungen	**84.008,21**	**95.800**	**96.500**	**83.500**	**85.000**	**86.000**
= Ordentliches Ergebnis	**-81.849,21**	**-81.900**	**-82.700**	**-73.700**	**-75.200**	**-76.200**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**4.356,90**	**5.300**	**8.400**	**8.600**	**8.800**	**9.000**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	4.356,90	5.300	8.400	8.600	8.800	9.000
= Ergebnis	**-86.206,11**	**-87.200**	**-91.100**	**-82.300**	**-84.000**	**-85.200**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**12.000**	**12.000**	**0**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
61410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässer	0,00	12.000	12.000	0	8.000	8.000	8.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**12.000**	**12.000**	**0**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
- Personalauszahlungen	**46.586,79**	**48.100**	**43.500**	**0**	**44.700**	**45.900**	**46.900**
70110001 Besoldung Beamte	2.068,93	2.300	2.900	0	3.000	3.100	3.100
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	34.965,47	36.000	32.000	0	32.800	33.700	34.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.568,61	2.200	1.900	0	2.000	2.000	2.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	6.983,78	7.600	6.700	0	6.900	7.100	7.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**32.355,12**	**35.000**	**40.000**	**0**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
72420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	20.965,65	20.000	25.000	0	15.000	15.000	15.000
72420002 Auszahlungen Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	11.389,47	15.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
- Sonstige Auszahlungen	**9.356,55**	**10.200**	**10.500**	**0**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	179,00	0	300	0	300	300	300
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	133,55	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	9.044,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**88.298,46**	**93.300**	**94.000**	**0**	**80.200**	**81.400**	**82.400**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-88.298,46**	**-81.300**	**-82.000**	**0**	**-72.200**	**-73.400**	**-74.400**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**0,00**	**0**	**13.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
68110005 Landeszuweisungen	0,00	0	13.500	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**13.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**0,00**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**0,00**	**50.000**	**75.000**	**30.000**	**30.000**	**0**	**0**
(Kassenwirksamkeit)					**(30.000)**	**(0)**	**(0)**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000	75.000	30.000	30.000	0	0
(Kassenwirksamkeit)					(30.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**60.000**	**85.000**	**30.000**	**40.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-60.000**	**-71.500**	**-30.000**	**-40.000**	**-10.000**	**-10.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-88.298,46**	**-141.300**	**-153.500**	**-30.000**	**-112.200**	**-83.400**	**-84.400**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A130101001 Grunderwerb Gewässerrandstreifen									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	50.000	10.000	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**50.000**	**10.000**	**0,00**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
I130101001 Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvors									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	130.000	50.000	0,00	50.000	50.000	30.000	30.000	0	0
(Kassenwirksamkeit)							(30.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**130.000**	**50.000**	**0,00**	**50.000**	**50.000**	**30.000**	**30.000**	**0**	**0**
I130101004 Herstellung von Artenschutzgewässern									
68110005 Landeszuweisungen	13.500	0	0,00	0	13.500	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.500**	**0**	**0,00**	**0**	**13.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	25.000	0	0,00	0	25.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.000**	**0**	**0,00**	**0**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo I130101004	**-11.500**	**0**	**0,00**	**0**	**-11.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-191.500**	**-60.000**	**0,00**	**-60.000**	**-71.500**	**-30.000**	**-40.000**	**-10.000**	**-10.000**

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1302**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**130201**	**Friedhofsangelegenheiten**

Kurzbeschreibung

-Bereitstellung von Begräbnisstätten und Vergabe von Nutzungsrechten
-Unterhaltung und Bewirtschaftung von gemeindeeigenen Friedhöfen und Ehrenmäler
-Unterhaltung und Entwicklung von besonderen Friedhofsflächen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Ordnung und Sicherheit

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien
-Vertragliche Regelungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ziele

-Bereitstellung pietätvoller Rahmenbedingungen für die Beisetzungen
-Bedarfsdeckende Gebührenkalkulation

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Nutzer und Besucher der Friedhöfe

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**449,00**	**400**	**300**	**100**	**100**	**100**
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	449,00	400	300	100	100	100
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**71.386,82**	**66.500**	**77.500**	**90.500**	**92.500**	**94.500**
43110001 Verwaltungsgebühren	1.645,13	1.500	2.500	3.500	3.500	3.500
43210001 Benutzungsgebühren	69.741,69	65.000	75.000	87.000	89.000	91.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**840,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-	840,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**72.675,82**	**66.900**	**77.800**	**90.600**	**92.600**	**94.600**
- Personalaufwendungen	**15.684,80**	**11.600**	**12.900**	**13.100**	**13.500**	**13.800**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	7.456,64	8.600	9.300	9.500	9.800	10.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	6.471,05	2.400	2.800	2.800	2.900	3.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	465,50	100	200	200	200	200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.291,61	500	600	600	600	600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**126.779,71**	**154.500**	**121.500**	**124.000**	**126.000**	**128.000**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	116.110,16	135.000	100.000	102.000	104.000	106.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	14.500	15.000	15.500	15.500	15.500
52410002 Aufwendungen für Strom	668,58	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	541,36	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitung	9.222,80	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	236,81	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**17.536,80**	**25.000**	**30.400**	**42.900**	**45.300**	**46.900**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	17.536,80	25.000	30.400	42.900	45.300	46.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**2.121,04**	**400**	**1.050**	**1.050**	**1.050**	**1.050**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	539,97	0	0	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	28,35	0	50	50	50	50
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	600,00	0	0	0	0	0
54310005 Aufwendungen für Repräsentation	600,00	0	600	600	600	600
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	352,72	400	400	400	400	400
= Ordentliche Aufwendungen	**162.122,35**	**191.500**	**165.850**	**181.050**	**185.850**	**189.750**
= Ordentliches Ergebnis	**-89.446,53**	**-124.600**	**-88.050**	**-90.450**	**-93.250**	**-95.150**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	**10.900,00**	**10.900**	**10.900**	**10.900**	**10.900**	**10.900**
48110005 Erträge aus iLV (Friedhof)	10.900,00	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**3.324,10**	**4.000**	**4.300**	**4.400**	**4.500**	**4.600**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	3.324,10	4.000	4.300	4.400	4.500	4.600
= Ergebnis	**-81.870,63**	**-117.700**	**-81.450**	**-83.950**	**-86.850**	**-88.850**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**87.741,77**	**66.500**	**77.500**	**0**	**90.500**	**92.500**	**94.500**
63110001 Verwaltungsgebühren	1.349,12	1.500	2.500	0	3.500	3.500	3.500
63210001 Benutzungsgebühren	86.392,65	65.000	75.000	0	87.000	89.000	91.000
+ Sonstige Einzahlungen	**420,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-	420,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**88.161,77**	**66.500**	**77.500**	**0**	**90.500**	**92.500**	**94.500**
- Personalauszahlungen	**15.811,62**	**11.600**	**12.900**	**0**	**13.100**	**13.500**	**13.800**
70110001 Besoldung Beamte	7.447,95	8.600	9.300	0	9.500	9.800	10.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	6.606,56	2.400	2.800	0	2.800	2.900	3.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	465,50	100	200	0	200	200	200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.291,61	500	600	0	600	600	600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**119.218,76**	**149.500**	**116.500**	**0**	**119.000**	**121.000**	**123.000**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	108.515,42	135.000	100.000	0	102.000	104.000	106.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	14.500	15.000	0	15.500	15.500	15.500
72410002 Auszahlung Strom	237,62	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	710,65	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitung	9.755,07	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Sonstige Auszahlungen	**1.964,28**	**400**	**1.050**	**0**	**1.050**	**1.050**	**1.050**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	539,97	0	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	28,35	0	50	0	50	50	50
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	600,00	0	0	0	0	0	0
74310005 Auszahlungen für Repräsentation	600,00	0	600	0	600	600	600
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	195,96	400	400	0	400	400	400
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**136.994,66**	**161.500**	**130.450**	**0**	**133.150**	**135.550**	**137.850**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-48.832,89**	**-95.000**	**-52.950**	**0**	**-42.650**	**-43.050**	**-43.350**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**156.032,02**	**140.000**	**62.000**	**100.000**	**50.000**	**50.000**	**0**
(Kassenwirksamkeit)					**(50.000)**	**(50.000)**	**(0)**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	156.032,02	140.000	62.000	100.000	50.000	50.000	0
(Kassenwirksamkeit)					(50.000)	(50.000)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	**0,00**	**10.000**	**13.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	5.000	8.000	0	5.000	5.000	5.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**156.032,02**	**150.000**	**75.000**	**100.000**	**60.000**	**60.000**	**10.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-156.032,02**	**-150.000**	**-75.000**	**-100.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-10.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-204.864,91**	**-245.000**	**-127.950**	**-100.000**	**-102.650**	**-103.050**	**-53.350**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A130201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Friedhöfe									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	28.000	5.000	0,00	5.000	8.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**28.000**	**5.000**	**0,00**	**5.000**	**8.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
I130201002 Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	458.032	296.032	156.032,02	140.000	62.000	100.000	50.000	50.000	0
(Kassenwirksamkeit)							(50.000)	(50.000)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**458.032**	**296.032**	**156.032,02**	**140.000**	**62.000**	**100.000**	**50.000**	**50.000**	**0**
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	25.000	5.000	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.000**	**5.000**	**0,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-511.032**	**-306.032**	**-156.032,02**	**-150.000**	**-75.000**	**-100.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-10.000**

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1303**	**Natur und Landschaft**
Produkt	**130301**	**Natur und Landschaft**

Kurzbeschreibung

-Maßnahmen zur Erhaltung und Förderung der ökologischen Funktion des Waldes
-Anlage, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Ausgleichsflächen

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Ausbau und Sicherung der ökologischen Funktion des Waldes und der Feldflur
-Erhaltung und Entwicklung des Landschaftsbildes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.1
Fachteam Umwelt, Klimaschutz und Gewässer

Politisches Gremium

Ausschuss für Gemeindeentwicklung und Umwelt

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**922,97**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**
41410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässser	136,97	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	786,00	800	800	800	800	800
+ **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**2.376,28**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
44210001 Erträge aus Verkauf	2.376,28	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
= **Ordentliche Erträge**	**3.299,25**	**3.300**	**3.300**	**3.300**	**3.300**	**3.300**
- **Personalaufwendungen**	**20.087,59**	**15.300**	**23.500**	**24.100**	**24.700**	**25.300**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	15.732,21	12.100	18.500	19.000	19.400	19.900
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.162,12	700	1.100	1.100	1.200	1.200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.193,26	2.500	3.900	4.000	4.100	4.200
- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**104.069,42**	**60.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
52160003 Aufwand Instandhaltung landw. Wirtschaftswege	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	22.176,51	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
52790037 Aufwendungen f. d. Erstellung Baumkataster	9.172,31	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52790040 Aufwendungen für Baumpflegearbeiten	72.720,60	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
- **Bilanzielle Abschreibungen**	**9.916,56**	**11.950**	**23.200**	**23.200**	**23.200**	**23.200**
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	9.916,56	11.950	23.200	23.200	23.200	23.200
- **Transferaufwendungen**	**21.938,41**	**20.100**	**100**	**100**	**100**	**100**
53180014 Zuschuss Forstbetriebsverband	21.865,41	20.000	0	0	0	0
53180015 Zuschuss Gemeinschaft deutscher Wald	73,00	100	100	100	100	100
- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**461,10**	**500**	**700**	**700**	**700**	**700**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	226,10	0	300	300	300	300
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	44,80	300	200	200	200	200
54410002 Mitgliedsbeitrag Forstbetriebsverband Rödinghausen	190,20	200	200	200	200	200
= **Ordentliche Aufwendungen**	**156.473,08**	**107.850**	**87.500**	**88.100**	**88.700**	**89.300**
= **Ordentliches Ergebnis**	**-153.173,83**	**-104.550**	**-84.200**	**-84.800**	**-85.400**	**-86.000**
- **Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**4.719,50**	**4.000**	**4.400**	**4.500**	**4.600**	**4.700**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	4.719,50	4.000	4.400	4.500	4.600	4.700
= **Ergebnis**	**-157.893,33**	**-108.550**	**-88.600**	**-89.300**	**-90.000**	**-90.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**136,97**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
61410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässer	136,97	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**2.376,28**	**2.500**	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	2.376,28	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.513,25**	**2.500**	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
- Personalauszahlungen	**20.129,39**	**15.300**	**23.500**	**0**	**24.100**	**24.700**	**25.300**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	15.774,01	12.100	18.500	0	19.000	19.400	19.900
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.162,12	700	1.100	0	1.100	1.200	1.200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.193,26	2.500	3.900	0	4.000	4.100	4.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**102.471,49**	**275.000**	**40.000**	**0**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
72160001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	215.000	0	0	0	0	0
72160003 Auszahlung Unterhaltung landw. Wirtschaftswege	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	25.315,08	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
72790037 Auszahlungen f. d. Erstellung Baumkataster	4.902,89	15.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72790040 Auszahlungen für Baumpflegearbeiten	72.253,52	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
- Sonstige Auszahlungen	**461,10**	**500**	**700**	**0**	**700**	**700**	**700**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	226,10	0	300	0	300	300	300
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	44,80	300	200	0	200	200	200
74410002 Mitgliedsbeitrag Forstbetriebsverband Rödinghausen	190,20	200	200	0	200	200	200
- Transferauszahlungen	**36.895,91**	**20.100**	**100**	**0**	**100**	**100**	**100**
73180014 Zuschuss Forstbetriebsverband	36.822,91	20.000	0	0	0	0	0
73180015 Zuschuss Gemeinschaft Deutscher Wald	73,00	100	100	0	100	100	100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**159.957,89**	**310.900**	**64.300**	**0**	**64.900**	**65.500**	**66.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-157.444,64**	**-308.400**	**-61.800**	**0**	**-62.400**	**-63.000**	**-63.600**
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**2.008,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	2.008,47	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**12.117,71**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.117,71	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**14.126,18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-14.126,18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-171.570,82**	**-308.400**	**-61.800**	**0**	**-62.400**	**-63.000**	**-63.600**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A130301001 Grunderwerb "Flächenpool"									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	2.008	2.008	2.008,47	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.008**	**2.008**	**2.008,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I130301001 Landschaftsarbeiten "Auf der Drift"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.370	4.370	4.369,56	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.370**	**4.370**	**4.369,56**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I130301002 Gestaltung Ausgleichsfläche "Auf der Drift"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.748	7.748	7.748,15	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.748**	**7.748**	**7.748,15**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-14.126**	**-14.126**	**-14.126,18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	90.000	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**0,00**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	89.487,22	97.800	112.700	115.600	118.500	121.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.075,28	155.000	20.000	25.000	25.000	25.000
- Transferaufwendungen	72.625,00	75.000	50.000	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	191,13	1.600	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	**178.378,63**	**329.400**	**183.700**	**141.600**	**144.500**	**147.400**
= Ordentliches Ergebnis	**-178.378,63**	**-239.400**	**-183.700**	**-141.600**	**-144.500**	**-147.400**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-178.378,63**	**-239.400**	**-183.700**	**-141.600**	**-144.500**	**-147.400**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-178.378,63**	**-239.400**	**-183.700**	**-141.600**	**-144.500**	**-147.400**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.775,10	30.600	31.100	31.700	32.400	33.200
= Ergebnis	**-195.153,73**	**-270.000**	**-214.800**	**-173.300**	**-176.900**	**-180.600**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-195.153,73**	**-270.000**	**-214.800**	**-173.300**	**-176.900**	**-180.600**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	90.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	89.197,49	97.800	112.700	0	115.600	118.500	121.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.075,28	155.000	20.000	0	25.000	25.000	25.000
- Sonstige Auszahlungen	140,00	1.600	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Transferauszahlungen	59.825,00	75.000	50.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**165.237,77**	**329.400**	**183.700**	**0**	**141.600**	**144.500**	**147.400**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-165.237,77**	**-239.400**	**-183.700**	**0**	**-141.600**	**-144.500**	**-147.400**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-165.237,77**	**-239.400**	**-183.700**	**0**	**-141.600**	**-144.500**	**-147.400**

Produktbereich	**14**	**Umweltschutz**
Produktgruppe	**1401**	**Umweltschutz und Klimaschutz**
Produkt	**140101**	**Umweltschutz und Klimaschutz**

Kurzbeschreibung

-Umwelt- und Klimaschutzberatung, Öffentlichkeitsarbeit und Aktionen zum Umweltschutz
-Bürgerinformation zum Klimaschutz
-Koordination der Vorhaben zum Klimaschutz
-Mitwirkung bei umweltbezogenen Planungen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.1
Fachteam Umwelt, Klimaschutz und Gewässer

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien
-Organisatorische Regelungen

Politisches Gremium

-Ausschuss Umwelt, Klima und Mobilität

Ziele

-Schonender Umgang mit natürlichen Ressourcen
-Förderung umweltgerechten Verhaltens
-Steigerung des Umweltbewusstseins

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Grundstückseingentümer und Grundstückseigentümerinnen
-Vereine und Gruppen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	0,00	90.000	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**0,00**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	**89.487,22**	**97.800**	**112.700**	**115.600**	**118.500**	**121.400**
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	70.035,28	77.000	88.800	91.000	93.300	95.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.202,73	4.600	5.300	5.500	5.600	5.700
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.249,21	16.200	18.600	19.100	19.600	20.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**16.075,28**	**155.000**	**20.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
52790022 Aufwendungen für Umweltschutzmaßnahmen	3.618,60	0	0	0	0	0
52790023 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	12.456,68	25.000	20.000	25.000	25.000	25.000
52910007 Aufwendungen Kommunale Wärmeplanung	0,00	100.000	0	0	0	0
52910008 Aufwendungen für Klimaschutzkonzept	0,00	30.000	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	**72.625,00**	**75.000**	**50.000**	**0**	**0**	**0**
53180027 Zuschuss Förderprogramm “Sonnenenergie für die Sonnenseite“	72.625,00	75.000	50.000	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**191,13**	**1.600**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	70,00	1.000	400	400	400	400
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	70,00	600	600	600	600	600
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	51,13	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**178.378,63**	**329.400**	**183.700**	**141.600**	**144.500**	**147.400**
= Ordentliches Ergebnis	**-178.378,63**	**-239.400**	**-183.700**	**-141.600**	**-144.500**	**-147.400**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**16.775,10**	**30.600**	**31.100**	**31.700**	**32.400**	**33.200**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	16.775,10	30.600	31.100	31.700	32.400	33.200
= Ergebnis	**-195.153,73**	**-270.000**	**-214.800**	**-173.300**	**-176.900**	**-180.600**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	0,00	90.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**89.197,49**	**97.800**	**112.700**	**0**	**115.600**	**118.500**	**121.400**
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	69.745,55	77.000	88.800	0	91.000	93.300	95.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.202,73	4.600	5.300	0	5.500	5.600	5.700
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.249,21	16.200	18.600	0	19.100	19.600	20.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**16.075,28**	**155.000**	**20.000**	**0**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
72790022 Auszahlungen für Umweltschutzmaßnahmen	3.618,60	0	0	0	0	0	0
72790023 Auszahlungen für Klimaschutzmaßnahmen	12.456,68	25.000	20.000	0	25.000	25.000	25.000
72910007 Auszahlungen Kommunale Wärmeplanung	0,00	100.000	0	0	0	0	0
72910008 Auszahlungen für Klimaschutzkonzept	0,00	30.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**140,00**	**1.600**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	70,00	1.000	400	0	400	400	400
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	70,00	600	600	0	600	600	600
- Transferauszahlungen	**59.825,00**	**75.000**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
73180027 Zuschuss Förderprogramm “Sonnenenergie für die Sonnenseite“	59.825,00	75.000	50.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**165.237,77**	**329.400**	**183.700**	**0**	**141.600**	**144.500**	**147.400**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-165.237,77**	**-239.400**	**-183.700**	**0**	**-141.600**	**-144.500**	**-147.400**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-165.237,77**	**-239.400**	**-183.700**	**0**	**-141.600**	**-144.500**	**-147.400**

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	456,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	**456,00**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
- Personalaufwendungen	79.628,11	85.900	105.700	104.800	106.450	109.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	782,24	1.500	14.000	9.000	1.500	1.500
- Transferaufwendungen	0,00	2.000	2.000	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	646,50	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550
= Ordentliche Aufwendungen	**81.056,85**	**91.950**	**124.250**	**116.350**	**110.500**	**113.150**
= Ordentliches Ergebnis	**-80.600,85**	**-90.950**	**-123.250**	**-115.350**	**-109.500**	**-112.150**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-80.600,85**	**-90.950**	**-123.250**	**-115.350**	**-109.500**	**-112.150**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-80.600,85**	**-90.950**	**-123.250**	**-115.350**	**-109.500**	**-112.150**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.585,55	4.000	4.400	4.500	4.600	4.700
= Ergebnis	**-88.186,40**	**-94.950**	**-127.650**	**-119.850**	**-114.100**	**-116.850**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-88.186,40**	**-94.950**	**-127.650**	**-119.850**	**-114.100**	**-116.850**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	410,20	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**410,20**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
- Personalauszahlungen	79.803,28	85.900	105.700	0	104.800	106.450	109.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	782,24	1.500	14.000	0	9.000	1.500	1.500
- Sonstige Auszahlungen	656,97	2.550	2.550	0	2.550	2.550	2.550
- Transferauszahlungen	0,00	2.000	2.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**81.242,49**	**91.950**	**124.250**	**0**	**116.350**	**110.500**	**113.150**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-80.832,29**	**-90.950**	**-123.250**	**0**	**-115.350**	**-109.500**	**-112.150**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-80.832,29**	**-90.950**	**-123.250**	**0**	**-115.350**	**-109.500**	**-112.150**

Produktbereich	**15**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**1501**	**Wirtschaftsförderung**
Produkt	**150101**	**Wirtschaftsförderung**

Kurzbeschreibung

-Fremdenverkehrsförderung
-Kontaktpflege zu heimischen Betrieben, Interessenverbänden
-Beratung und Begleitung von Unternehmen im Bereich Wirtschaftsförderung
-Standortsicherung und Entwicklung ortsansässiger Unternehmen
-Mitarbeit im Projekt “Widu-fix“

Produktverantwortung

Stabsbereich 1

Auftragsgrundlage

-Beschlüsse der Gremien

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzausschuss

Ziele

-Dauerhafte Stärkung und Ausbau der Wirtschaft
-Sicherung von Arbeitsplätzen
-Attraktivitätssteigerung der Gemeinde
-Sicherstellung des Dienstleistungsangebotes im touristischen Bereich

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Gewerbetreibende

Erläuterungen

Mit Wirkung vom 01.01.2023 wurde das Produkt 07 01 03 Fremdenverkehr in das Produkt 15 01 01 Wirtschaftsförderung und Tourismus übergeleitet.

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**456,00**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
44210001 Erträge aus Verkauf	456,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	**456,00**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
- Personalaufwendungen	**79.628,11**	**85.900**	**105.700**	**104.800**	**106.450**	**109.100**
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	6.403,23	5.000	6.300	3.000	2.050	2.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	57.446,23	63.700	78.300	80.200	82.200	84.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.220,22	3.800	4.700	4.800	4.900	5.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.558,43	13.400	16.400	16.800	17.300	17.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**782,24**	**1.500**	**14.000**	**9.000**	**1.500**	**1.500**
52790019 Aufwendungen f. d. Fremdenverkehrsförderung	782,24	1.500	14.000	9.000	1.500	1.500
52790032 Aufwendungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	**0,00**	**2.000**	**2.000**	**0**	**0**	**0**
53180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Natur-erlebnispfad	0,00	2.000	2.000	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**646,50**	**2.550**	**2.550**	**2.550**	**2.550**	**2.550**
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	500	500	500	500	500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	17,50	0	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	119,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	510,00	550	550	550	550	550
= Ordentliche Aufwendungen	**81.056,85**	**91.950**	**124.250**	**116.350**	**110.500**	**113.150**
= Ordentliches Ergebnis	**-80.600,85**	**-90.950**	**-123.250**	**-115.350**	**-109.500**	**-112.150**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**7.585,55**	**4.000**	**4.400**	**4.500**	**4.600**	**4.700**
58110002 Aufwendungen ILV Umweltbetrieb	7.585,55	4.000	4.400	4.500	4.600	4.700
= Ergebnis	**-88.186,40**	**-94.950**	**-127.650**	**-119.850**	**-114.100**	**-116.850**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**410,20**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	410,20	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**410,20**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
- Personalauszahlungen	**79.803,28**	**85.900**	**105.700**	**0**	**104.800**	**106.450**	**109.100**
70110001 Besoldung Beamte	6.622,32	5.000	6.300	0	3.000	2.050	2.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	57.402,31	63.700	78.300	0	80.200	82.200	84.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.220,22	3.800	4.700	0	4.800	4.900	5.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.558,43	13.400	16.400	0	16.800	17.300	17.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**782,24**	**1.500**	**14.000**	**0**	**9.000**	**1.500**	**1.500**
72790019 Auszahlungen für die Fremdenverkehrsförderung	782,24	1.500	14.000	0	9.000	1.500	1.500
72790032 Auszahlungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	**656,97**	**2.550**	**2.550**	**0**	**2.550**	**2.550**	**2.550**
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	500	500	0	500	500	500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	17,50	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	119,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310008 Auszahlungen Post- und Fernmeldegebühren	10,47	0	0	0	0	0	0
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	510,00	550	550	0	550	550	550
- Transferauszahlungen	**0,00**	**2.000**	**2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
73180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Natur-erlebnispfad	0,00	2.000	2.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**81.242,49**	**91.950**	**124.250**	**0**	**116.350**	**110.500**	**113.150**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-80.832,29**	**-90.950**	**-123.250**	**0**	**-115.350**	**-109.500**	**-112.150**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-80.832,29**	**-90.950**	**-123.250**	**0**	**-115.350**	**-109.500**	**-112.150**

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	24.194.344,36	24.259.000	25.135.000	25.442.500	27.068.500	28.670.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	671.816,30	682.000	687.800	714.000	742.000	768.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	979.260,77	325.100	313.000	312.800	312.700	312.500
= Ordentliche Erträge	**25.845.421,43**	**25.266.100**	**26.135.800**	**26.469.300**	**28.123.200**	**29.750.500**
- Bilanzielle Abschreibungen	30,00	0	0	149.000	149.000	149.000
- Transferaufwendungen	18.074.253,50	15.599.000	16.363.000	16.582.000	16.530.000	17.185.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.677.010,29	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**20.751.293,79**	**15.599.000**	**16.363.000**	**16.731.000**	**16.679.000**	**17.334.000**
= Ordentliches Ergebnis	**5.094.127,64**	**9.667.100**	**9.772.800**	**9.738.300**	**11.444.200**	**12.416.500**
+ Finanzerträge	31.262,33	13.200	13.200	13.100	12.600	12.100
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	166.845,16	606.700	886.000	1.207.200	1.400.000	1.529.300
= Finanzergebnis	**-135.582,83**	**-593.500**	**-872.800**	**-1.194.100**	**-1.387.400**	**-1.517.200**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**4.958.544,81**	**9.073.600**	**8.900.000**	**8.544.200**	**10.056.800**	**10.899.300**
+ Außerordentliche Erträge	4.299.535,12	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**4.299.535,12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**9.258.079,93**	**9.073.600**	**8.900.000**	**8.544.200**	**10.056.800**	**10.899.300**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	148.626,47	106.000	104.000	105.000	106.000	108.000
= Ergebnis	**9.406.706,40**	**9.179.600**	**9.004.000**	**8.649.200**	**10.162.800**	**11.007.300**
- Globaler Minderaufwand	0,00	709.000	730.000	734.000	729.000	747.000
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**9.406.706,40**	**8.470.600**	**8.274.000**	**7.915.200**	**9.433.800**	**10.260.300**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	24.693.943,27	24.259.000	25.135.000	0	25.442.500	27.068.500	28.670.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	671.816,30	682.000	687.800	0	714.000	742.000	768.000
+ Sonstige Einzahlungen	298.549,63	325.100	313.000	0	312.800	312.700	312.500
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31.262,33	13.200	13.200	0	13.100	12.600	12.100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**25.695.571,53**	**25.279.300**	**26.149.000**	**0**	**26.482.400**	**28.135.800**	**29.762.600**
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	166.851,69	606.700	886.000	0	1.207.200	1.400.000	1.529.300
- Transferauszahlungen	18.865.650,61	15.599.000	16.363.000	0	16.582.000	16.530.000	17.185.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**19.032.502,30**	**16.205.700**	**17.249.000**	**0**	**17.789.200**	**17.930.000**	**18.714.300**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.663.069,23**	**9.073.600**	**8.900.000**	**0**	**8.693.200**	**10.205.800**	**11.048.300**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	769.921,01	780.000	804.000	0	842.000	881.000	917.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**

Fortsetzung folgt . . .

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	4.341.901,53	6.761.600	3.947.800	0	3.010.800	1.388.500	666.000
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.532.507,51	5.645.000	4.500.000	0	5.100.000	3.500.000	2.800.000
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.098.389,63	439.060	519.950	0	711.250	837.750	838.950
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.350.000,00	11.910	11.900	0	11.900	11.900	11.900
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**7.426.019,41**	**11.955.630**	**7.915.950**	**0**	**7.387.650**	**4.038.850**	**2.615.150**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**14.859.009,65**	**21.809.230**	**17.619.950**	**0**	**16.922.850**	**15.125.650**	**14.580.450**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.993.921**	**1.549.921**	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**4.993.921**	**1.549.921**	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**4.993.921**	**1.549.921**	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**1601**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt	**160101**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Kurzbeschreibung

-Verwaltung der allgemeinen Finanzmittel
-Darstellung der Erträge aus kommunalen Steuern und Gemeindeanteilen aus Einkommensteuer und Umsatzsteuer
-Darstellung der Erträge aus allgemeinen Zuweisungen und Konzessionsabgaben
-Darstellung der Transferaufwendungen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Beschlüsse der Gremien

Politisches Gremium

-Rat
-Haupt- und Finanzausschuss

Ziele

-Wirtschaftliche und rechtmäßige Verwendung der zur Verfügung stehenden Finanzmittel

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Organisationseinheiten der Gemeinde

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	**24.194.344,36**	**24.259.000**	**25.135.000**	**25.442.500**	**27.068.500**	**28.670.000**
40110001 Grundsteuer A	87.437,96	89.000	49.000	52.000	54.000	57.000
40120001 Grundsteuer B	1.797.614,88	2.031.000	1.513.000	1.608.000	1.711.000	1.819.000
40130001 Gewerbesteuer	14.830.008,40	14.000.000	15.000.000	14.800.000	15.900.000	17.000.000
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.294.967,98	5.817.000	6.203.000	6.556.000	6.923.000	7.256.000
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.478.490,30	1.650.000	1.670.000	1.704.000	1.740.000	1.778.000
40310001 Vergnügungssteuer	41.609,49	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
40320001 Hundesteuer	50.629,75	49.000	65.000	67.000	68.000	70.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	613.585,60	583.000	595.000	615.500	632.500	650.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**671.816,30**	**682.000**	**687.800**	**714.000**	**742.000**	**768.000**
41210001 Kurortehilfe vom Land	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
41410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	418.764,00	429.000	433.000	453.000	474.000	494.000
41410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	60.000,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
41410006 Unterhaltungs- und Aufwandspauschale nach dem GFG	136.424,37	137.000	137.000	143.000	150.000	156.000
41410014 Klima- und Forstpauschale	6.627,93	6.000	7.800	8.000	8.000	8.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**962.422,04**	**305.000**	**297.000**	**297.000**	**297.000**	**297.000**
45110001 Konzessionsabgabe Strom	250.364,56	250.000	230.000	230.000	230.000	230.000
45110002 Konzessionsabgabe Wasser	27.086,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
45110003 Konzessionsabgabe Gas	27.809,68	30.000	42.000	42.000	42.000	42.000
45620002 Verspätungszuschläge	6.100,00	0	0	0	0	0
45620005 Gewerbesteuer Habenzinsen	-13.162,81	0	0	0	0	0
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	664.224,61	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**25.828.582,70**	**25.246.000**	**26.119.800**	**26.453.500**	**28.107.500**	**29.735.000**
- Bilanzielle Abschreibungen	**30,00**	**0**	**0**	**149.000**	**149.000**	**149.000**
57010002 Bilanzielle Abschreibungen Bilanzierungshilfe	0,00	0	0	149.000	149.000	149.000
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	30,00	0	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	**18.074.253,50**	**15.599.000**	**16.363.000**	**16.582.000**	**16.530.000**	**17.185.000**
53410001 Gewerbesteuerumlage	1.223.452,59	1.140.000	1.170.000	1.154.000	1.240.000	1.326.000
53740001 Kreisumlage	10.753.248,26	8.362.000	8.743.000	9.047.000	8.980.000	9.325.000
53750001 Jugendamtsumlage	5.930.236,65	5.927.000	6.280.000	6.211.000	6.140.000	6.364.000
53910002 Investitionsumlage Krankenhaus	167.316,00	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**2.677.010,29**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	609.373,05	0	0	0	0	0
54950002 Zuführung sonstige Rückstellung Kreisumlage	1.455.637,93	0	0	0	0	0
54950003 Zuführung sonstige Rückstellung Jugendamtsumlage	611.999,31	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**20.751.293,79**	**15.599.000**	**16.363.000**	**16.731.000**	**16.679.000**	**17.334.000**
= Ordentliches Ergebnis	**5.077.288,91**	**9.647.000**	**9.756.800**	**9.722.500**	**11.428.500**	**12.401.000**
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**-12.203,66**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
55170003 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-12.203,66	0	0	0	0	0
= Finanzergebnis	**12.203,66**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**5.089.492,57**	**9.647.000**	**9.756.800**	**9.722.500**	**11.428.500**	**12.401.000**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Außerordentliche Erträge	**4.299.535,12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	4.299.535,12	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	**4.299.535,12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**9.389.027,69**	**9.647.000**	**9.756.800**	**9.722.500**	**11.428.500**	**12.401.000**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	**148.626,47**	**106.000**	**104.000**	**105.000**	**106.000**	**108.000**
48110003 Erträge aus ILVKreisumlage Abfallbeseitigung	148.626,47	106.000	104.000	105.000	106.000	108.000
= Ergebnis	**9.537.654,16**	**9.753.000**	**9.860.800**	**9.827.500**	**11.534.500**	**12.509.000**
- Globaler Minderaufwand	**0,00**	**709.000**	**730.000**	**734.000**	**729.000**	**747.000**
99990005 Globaler Minderaufwand	0,00	709.000	730.000	734.000	729.000	747.000
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**9.537.654,16**	**9.044.000**	**9.130.800**	**9.093.500**	**10.805.500**	**11.762.000**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	**24.693.943,27**	**24.259.000**	**25.135.000**	**0**	**25.442.500**	**27.068.500**	**28.670.000**
60110001 Grundsteuer A	87.029,10	89.000	49.000	0	52.000	54.000	57.000
60120001 Grundsteuer B	1.780.021,20	2.031.000	1.513.000	0	1.608.000	1.711.000	1.819.000
60130001 Gewerbesteuer	15.030.989,47	14.000.000	15.000.000	0	14.800.000	15.900.000	17.000.000
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.601.942,59	5.817.000	6.203.000	0	6.556.000	6.923.000	7.256.000
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.488.365,51	1.650.000	1.670.000	0	1.704.000	1.740.000	1.778.000
60310001 Vergnügungssteuer	41.609,49	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
60320001 Hundesteuer	50.400,31	49.000	65.000	0	67.000	68.000	70.000
60510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	613.585,60	583.000	595.000	0	615.500	632.500	650.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**671.816,30**	**682.000**	**687.800**	**0**	**714.000**	**742.000**	**768.000**
61210001 Kurortehilfe vom Land	50.000,00	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
61410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	418.764,00	429.000	433.000	0	453.000	474.000	494.000
61410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
61410006 Unterhaltungs- und Aufwandspauschale nach dem GFG	136.424,37	137.000	137.000	0	143.000	150.000	156.000
61410014 Klima- und Forstpauschale	6.627,93	6.000	7.800	0	8.000	8.000	8.000
+ Sonstige Einzahlungen	**294.818,62**	**305.000**	**297.000**	**0**	**297.000**	**297.000**	**297.000**
65110001 Konzessionsabgabe Strom	250.364,56	250.000	230.000	0	230.000	230.000	230.000
65110002 Konzessionsabgabe Wasser	27.086,00	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
65110003 Konzessionsabgabe Gas	27.809,68	30.000	42.000	0	42.000	42.000	42.000
65620002 Verspätungszuschläge	3.425,00	0	0	0	0	0	0
65620005 Gewerbesteuer Habenzinsen	-13.866,62	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**25.660.578,19**	**25.246.000**	**26.119.800**	**0**	**26.453.500**	**28.107.500**	**29.735.000**
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	**-12.203,66**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
75170003 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-12.203,66	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**18.865.650,61**	**15.599.000**	**16.363.000**	**0**	**16.582.000**	**16.530.000**	**17.185.000**
73410001 Gewerbesteuerumlage	1.097.051,72	1.140.000	1.170.000	0	1.154.000	1.240.000	1.326.000
73740001 Kreisumlage	10.753.248,26	8.362.000	8.743.000	0	9.047.000	8.980.000	9.325.000
73750001 Jugendamtsumlage	6.848.034,63	5.927.000	6.280.000	0	6.211.000	6.140.000	6.364.000
73910002 Investitionsumlage Krankenhaus	167.316,00	170.000	170.000	0	170.000	170.000	170.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**18.853.446,95**	**15.599.000**	**16.363.000**	**0**	**16.582.000**	**16.530.000**	**17.185.000**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.807.131,24**	**9.647.000**	**9.756.800**	**0**	**9.871.500**	**11.577.500**	**12.550.000**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**
68110001 Investitionspauschale	769.921,01	780.000	804.000	0	842.000	881.000	917.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**7.577.052,25**	**10.427.000**	**10.560.800**	**0**	**10.713.500**	**12.458.500**	**13.467.000**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sonstige Investitionen									
68110001 Investitionspauschale	4.993.921	1.549.921	769.921,01	780.000	804.000	0	842.000	881.000	917.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.993.921**	**1.549.921**	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**4.993.921**	**1.549.921**	**769.921,01**	**780.000**	**804.000**	**0**	**842.000**	**881.000**	**917.000**

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**1601**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt	**160102**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Kurzbeschreibung

-Verwaltung der lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten
-Bewirtschaftung der Zins- und Tilgungsleistungen

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetzte
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Optimierung des Kreditportfolios
-Stabile Haushaltswirtschaft

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

-Rat
-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Rat
-Organisationseinheiten der Gemeinde

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	**16.838,73**	**20.100**	**16.000**	**15.800**	**15.700**	**15.500**
45630001 Erträge aus Bürgschaften	16.614,88	20.100	16.000	15.800	15.700	15.500
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	223,85	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**16.838,73**	**20.100**	**16.000**	**15.800**	**15.700**	**15.500**
= Ordentliches Ergebnis	**16.838,73**	**20.100**	**16.000**	**15.800**	**15.700**	**15.500**
+ Finanzerträge	**31.262,33**	**13.200**	**13.200**	**13.100**	**12.600**	**12.100**
46170001 Zinserträge von Kreditinstituten	12.500,00	12.500	12.500	12.400	11.900	11.400
46510001 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	18.083,51	0	0	0	0	0
46510002 Gewinnanteile aus Beteiligungen (Dividenden)	678,82	700	700	700	700	700
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**179.048,82**	**606.700**	**886.000**	**1.207.200**	**1.400.000**	**1.529.300**
55170001 Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	79.264,94	301.700	404.000	525.200	568.000	577.300
55170002 Zinsaufwendg. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	99.783,88	305.000	482.000	682.000	832.000	952.000
= Finanzergebnis	**-147.786,49**	**-593.500**	**-872.800**	**-1.194.100**	**-1.387.400**	**-1.517.200**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-130.947,76**	**-573.400**	**-856.800**	**-1.178.300**	**-1.371.700**	**-1.501.700**

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige Einzahlungen	**3.731,01**	**20.100**	**16.000**	**0**	**15.800**	**15.700**	**15.500**
65630001 Einzahlungen aus Bürgschaften	3.582,33	20.100	16.000	0	15.800	15.700	15.500
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	148,68	0	0	0	0	0	0
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	**31.262,33**	**13.200**	**13.200**	**0**	**13.100**	**12.600**	**12.100**
66170001 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	12.500,00	12.500	12.500	0	12.400	11.900	11.400
66510001 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	18.083,51	0	0	0	0	0	0
66510002 Gewinnanteile aus Beteiligungen (Dividenden)	678,82	700	700	0	700	700	700
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**34.993,34**	**33.300**	**29.200**	**0**	**28.900**	**28.300**	**27.600**
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	**179.055,35**	**606.700**	**886.000**	**0**	**1.207.200**	**1.400.000**	**1.529.300**
75170001 Zinsauszahlungen Kreditinstitut	79.264,94	301.700	404.000	0	525.200	568.000	577.300
75170002 Zinsausz. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	99.790,41	305.000	482.000	0	682.000	832.000	952.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**179.055,35**	**606.700**	**886.000**	**0**	**1.207.200**	**1.400.000**	**1.529.300**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-144.062,01**	**-573.400**	**-856.800**	**0**	**-1.178.300**	**-1.371.700**	**-1.501.700**
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	**4.341.901,53**	**6.761.600**	**3.947.800**	**0**	**3.010.800**	**1.388.500**	**666.000**
69270001 Kreditaufnahme f. Investkredite v. Kreditinstit.	4.341.492,49	6.761.000	3.947.800	0	3.010.800	1.388.500	666.000
69580001 Rückflüsse von Darlehen	409,04	600	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditäts-sicherung	**16.532.507,51**	**5.645.000**	**4.500.000**	**0**	**5.100.000**	**3.500.000**	**2.800.000**
69370001 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.532.507,51	5.645.000	4.500.000	0	5.100.000	3.500.000	2.800.000
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	**1.098.389,63**	**439.060**	**519.950**	**0**	**711.250**	**837.750**	**838.950**
79270001 Tilgung von Krediten f. Investitionen Kreditinst.	1.098.389,63	439.060	519.950	0	711.250	837.750	838.950
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	**12.350.000,00**	**11.910**	**11.900**	**0**	**11.900**	**11.900**	**11.900**
79370001 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.350.000,00	11.910	11.900	0	11.900	11.900	11.900
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**7.426.019,41**	**11.955.630**	**7.915.950**	**0**	**7.387.650**	**4.038.850**	**2.615.150**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**7.281.957,40**	**11.382.230**	**7.059.150**	**0**	**6.209.350**	**2.667.150**	**1.113.450**

12

Stellenplan

und

Stellenübersicht

2025



Stellenplan
und

Stellenübersicht

der

Beamten und tariflich Beschäftigten

der

Gemeindeverwaltung Rödinghausen

für das Haushaltsjahr

2025

Anmerkung zum Stellenplan (Teil A – Beamte und Teil B – Tarifliche Beschäftigte):

Die Anzahl der Stellen wird in Vollzeitstellen umgerechnet wiedergegeben.
Die in Klammern gesetzte Zahl stellt die Anzahl der beschäftigten Personen dar.

Stellenplan 2025

Teil A:
Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024
		insgesamt	davon ausgesondert		
Wahlbeamte					
Bürgermeister	B 2	1,00	0,00	1,00	1,00 (1)
Laufbahngruppe 2	A 13	3,00	0,00	3,00	3,00 (3)
	A 12	2,00	0,00	2,00	2,00 (2)
	A 11	0,00	0,00	0,00	0,00 (0)
	A 10	0,00	0,00	1,00	0,00 (0)
	A 9	0,00	0,00	1,00	0,00 (0)
Laufbahngruppe 1	A 9	3,04	0,00	3,12	3,12 (4)
	A 8	0,00	0,00	0,00	0,00 (0)
	A 7	0,00	0,00	0,00	0,00 (0)
	A 6	0,00	0,00	0,00	0,00 (0)
	A 5	0,00	0,00	0,00	0,00 (0)
Insgesamt:		**9,04**	**0,00**	**11,12**	**9,12 (10)**

Teil B:
Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024
13	1,00	1,00	1,00 (1)
12	0,00	0,00	0,00 (0)
11	9,36	7,36	8,36 (9)
10	4,79	4,79	4,79 (5)
9c	3,15	5,15	3,15 (4)
9b	3,77	3,00	2,77 (3)
9a	6,08	6,72	6,72 (8)
8	10,62	8,95	10,13 (11)
7	23,69	23,40	23,40 (24)
6	3,15	4,21	3,15 (5)
5	0,00	0,00	0
4	0,00	0,00	0
3	0,00	0,00	0
2	2,67	2,30	2,30 (4)
1	0,00	0,00	0,00 (0)
Insgesamt:	**68,28**	**66,88**	**65,77 (74)**

Stellenübersicht 2025

Teil A:
Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

I. Beamte

Kostenträger Bezeichnung	LG 1.2					LG 2.1					LG 2.2	Summe
	A5	A6	A7	A8	A9	A9	A10	A11	A12	A13	B2	
010101001 Verwaltungsführung und Gremien									0,10	0,45	1,00	1,55
010301001 Zentrale Dienste										0,20		0,20
010302001 Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften					0,06					0,66		0,72
010401001 Personalwesen										0,35		0,35
010501001 Finanzbuchhaltung										0,75		0,75
010502001 Steuern und Abgaben					0,59							0,59
020101001 Sicherheit und Ordnung					0,19				0,45			0,64
020401001 Verkehrssicherung und -lenkung					0,10				0,07			0,17
020501001 Bürgerberatung									0,05			0,05
020601001 Standesamt					0,36				0,03			0,39
020701001 Statistik und Wahlen										0,05		0,05
020801001 Brandschutz									1,25			1,25
030101001 Schulverwaltung der Grundschulen										0,25		0,25
050101001 Sonstige soziale Leistungen					0,85							0,85
050301001 Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetzt					0,65							0,65
090101001 Räumliche Planung und Entwicklung										0,09		0,09
110101001 Beseitigung und Verwertung von Abfällen					0,09					0,06		0,15
120101001 Verkehrsflächen										0,08		0,08
120102001 Straßenbeleuchtung										0,01		0,01
130101001 Unterhaltung der Gewässer										0,03		0,03
130201001 Friedhofsangelegenheiten					0,15							0,15
150101001 Wirtschaftsförderung									0,05	0,02		0,07
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,00**	**3,00**	**1,00**	**9,04**

Teil A:
Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

II. Tariflich Beschäftigte

Kostenträger Bezeichnung	2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	12	13	Summe
010101001 Verwaltungsführung und Gremien									1,40			0,15		0,10	1,65
010102001 Gleichstellung von Mann und Frau								0,15							0,15
010301001 Zentrale Dienste					0,95		0,20		0,60		0,21	0,20			2,16
010302001 Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften					0,05	4,00	0,08	0,30	1,00		0,14	0,54		0,35	6,46
010303001 Umweltbetrieb						12,87	1,05	0,15		1,00				0,10	15,17
010304001 Zentrale Liegenschaftsverwaltung Bauhof											0,10				0,10
010401001 Personalwesen											0,56				0,56
010501001 Finanzbuchhaltung							0,60	0,32		0,75		0,95			2,62
010502001 Steuern und Abgaben							0,49								0,49
010503001 Zahlungsabwicklung							0,32	0,32		0,39					1,03
010601001 EDV-Angelegenheiten												0,80			0,80
010701001 Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude	1,21					1,00					0,48			0,10	2,79
010702001 Allgemeine Liegenschaftsverwaltung											0,30				0,30
010801001 Versicherungsangelegenheiten											0,05				0,05
010901001 Medien- und Öffentlichkeitsarbeit										1,00					1,00
020101001 Sicherheit und Ordnung							0,92	0,45							1,37
020303001 Märkte							0,04	0,31				0,07			0,42
020501001 Bürgerberatung							2,68					0,40			3,08
020701001 Statistik und Wahlen											0,10				0,10
020801001 Brandschutz							1,44								1,44
020802001 Zentrale Liegenschaftsverwaltung Brandschutz											0,10				0,10
030101001 Schulverwaltung der Grundschulen					0,90		0,36		0,77			0,50			2,53
030106001 Zentrale Liegenschaftsverwaltung Grundschulen						2,00					0,30			0,14	2,44
030201001 Schulverwaltung der Gesamtschule					1,25		0,36					0,50			3,39
030204001 Zentrale Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule						2,00					0,30			0,06	2,36

Kostenträger Bezeichnung	2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	12	13	Summe
030303001 Schulische Ganztagsbetreuung	1,28														
040102001 Musikschule							0,04								0,04
040103001 Volkshochschule							0,01								0,01
040201001 Bibliothek und Mediathek								1,00							1,00
040301001 Kulturelle Angelegenheiten								0,31				0,37			0,68
050101001 Sonstige soziale Leistungen												0,30			0,75
050301001 Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetzt												0,20			0,20
050302001 Liegenschaftsverwaltung Wohnheime						0,82					0,20				1,02
050303001 Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe								1,00							1,00
060101001 Kindergartenangelegenheiten							0,53								0,53
060201001 Kinder- und Jugendangelegenheiten							0,07								0,07
060301001 Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff							0,06				0,10				0,16
060302001 Kinderspielplätzen							0,05								0,05
080101001 Sportförderung und Sportstätten							0,07								0,07
080201001 Betrieb gewerblicher Art Freibad	0,18					1,00	0,05	0,77			0,10				2,10
080202001 Betrieb gewerblicher Art Sportstätten							0,07				0,10				0,17
090101001 Räumliche Planung und Entwicklung							0,20				0,98	1,03			2,21
100101001 Wohngeld								0,45							
110101001 Beseitigung und Verwertung von Abfällen							0,35				0,41				0,76
110201001 Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen										0,01					0,01
120101001 Verkehrsflächen							0,20	0,35			0,06	0,56		0,15	1,32
120102001 Straßenbeleuchtung												0,26			0,26
130101001 Unterhaltung der Gewässer								0,20				0,35			0,55
130201001 Friedhofsangelegenheiten							0,04								0,04
130301001 Natur und Landschaft											0,05	0,26			0,31
140101001 Umweltschutz und Klimaschutz							0,20				0,05	1,10			1,35
150101001 Wirtschaftsförderung							0,14				0,10	0,82			1,06
	2,67	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3,15**	**23,69**	**10,62**	**6,08**	**3,77**	**3,15**	**4,79**	**9,36**	**0,00**	**1,00**	**68,28**

Stellenübersicht

Teil B:

Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

Amtsbezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024
Gemeindeinspektoranwärter/in	Anwärterbezüge	0	1
Auszubildende Umwelt.Betrieb	Ausbildungsvergütung	0	0
Auszubildende Verwaltung	Ausbildungsvergütung	1	2

13

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und der Sondervermögen

2025



13. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Sondervermögen und der Unternehmen

13.1 Sondervermögen Abwasserbeseitigung

Auf der rechtlichen Grundlage des § 97 Abs. 2 GO NRW und des § 1 Abs. 8 KomHVO NRW ist ein Sondervermögen im Haushaltsplan der Gemeinde gesondert nachzuweisen bzw. sind die Wirtschaftspläne und die neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen einer Kommune beizufügen.

13.2 Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Auf der rechtlichen Grundlage des § 1 Abs. 9 KomHVO NRW sind die Wirtschaftspläne und die neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist dem Haushaltsplan einer Kommune beizufügen. Alternativ kann eine Darstellung der Wirtschaftslage und der voraussichtlichen Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen erfolgen.

GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023

und des Lageberichtes

für das Wirtschaftsjahr 2023

des

Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen,

Rödinghausen

Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis ... 3

A. Prüfungsauftrag ... 4

B. Grundsätzliche Feststellungen ... 6

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung ... 6

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks ... 7

C. Prüfungsdurchführung ... 14

I. Gegenstand der Prüfung ... 14

I. Art und Umfang der Prüfung ... 15

II. Unabhängigkeit ... 16

D. Feststellungen zur Rechnungslegung ... 17

III. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung ... 17

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen ... 17

2. Jahresabschluss ... 19

3. Lagebericht ... 20

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses ... 20

1. Bewertungsgrundlagen ... 21

2. Zusammenfassende Beurteilung ... 21

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG ... 22

F. Schlussbemerkung ... 23

Anlagenverzeichnis

1. Bilanz zum 31.12.2023
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
3. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2023 einschließlich Anlagenspiegel
4. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023
5. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2023 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
6. Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
7. Rechtliche Verhältnisse
8. Technisch-wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse
9. Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG
10. Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2023
11. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01.01.2024

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

A. Prüfungsauftrag

Die Betriebsleitung des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen, Rödinghausen, hat uns am 30.01.2024 aufgrund des Beschlusses des Betriebsausschusses vom 29.08.2023 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 unter Einbeziehung der zugrundeliegenden Buchführung und des Lageberichts beauftragt.

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen wird als Eigenbetrieb im Sinne der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) geführt. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs erfolgt auf der Grundlage der Vorschriften des HGB (§ 19 EigVO NRW). Der Eigenbetrieb ist verpflichtet, einen Jahresabschluss gemäß § 21 EigVO NRW sowie einen Lagebericht gemäß § 25 EigVO NRW aufzustellen und nach § 317 HGB i. V. m. § 114 GO NRW prüfen zu lassen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 01.03.2024 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG beachtet. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt E.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten „Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen“ (IDW PS 450 n.F. (10.2021)) den nachfolgenden Bericht, dem wir den geprüften Jahresabschluss (Anlagen 1 – 3) sowie den Lagebericht (Anlage 4) beifügen.

Auftragsgemäß haben wir einen Erläuterungsteil erstellt (Anlage 5) und die rechtlichen Verhältnisse der Gesellschaft in Anlage 7 zu diesem Bericht in einer Übersicht zusammengefasst. Weiterhin haben wir eine Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft als Anlage 6 beigefügt.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 11 beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 01.01.2024. Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Gesellschaft.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung

Die Betriebsleitung hat im Lagebericht 2023 die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebs beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebs ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebs ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

- das Sondervermögen erwirtschaftete einen Jahresfehlbetrag von T€ 106
- das Anlagevermögen macht 98,4 % der Bilanzsumme aus, das langfristige Kapital beträgt 90,0 %
- der Erfolgsplan 2023 geht von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus
- auch für das Wirtschaftsjahr 2023 ist nicht mit wesentlichen Veränderungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu rechnen.

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Betriebsleitung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen, – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31.12.2023 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des

Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und ob der Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 21 Abs. 2 EigVO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

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

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

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres

Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Eigenbetriebs.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

C. Prüfungsdurchführung

I. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der - nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den landesrechtlichen Vorschriften, den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB) sowie den weiteren rechtsformspezifischen Vorschriften der EigVO NRW aufgestellte - Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen der EigVO NRW beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.

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

I. Art und Umfang der Prüfung

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Betriebsleitung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Die Prüfungsarbeiten haben wir Mitte Mai bis Anfang Juni in den Geschäftsräumen der Gesellschaft und in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 18.07.2023 versehene Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022. Der Betriebsausschuss des Eigenbetriebes schlug dem Rat mit Beschluss vom 29.08.2023 vor, den Jahresabschluss zum 31.12.2022, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung zu beschließen. Der Rat beschloss den Jahresabschluss zum 31.12.2022, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung am 31.08.2023. Der Jahresabschluss 2022 nebst Lagebericht lag ab dem 15.11.2023 öffentlich aus.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Eigenbetriebs, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Analyse des Prozesses der Jahresabschlusserstellung
- Prüfung der Angaben im Lagebericht

Von der Betriebsleitung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise erbracht worden.

Die Betriebsleitung hat uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

II. Unabhängigkeit

Bei unserer Abschlussprüfung haben wir die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet (§ 321 Abs. 4a HGB).

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

III. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung entsprechen.

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht. Im Einzelnen waren dies insbesondere wesentliche Verträge und Planungsrechnungen (Erfolgs- und Finanzplanung).

Die IT-gestützte Rechnungslegung gewährleistet die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten und damit eine Verarbeitung entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 238 HGB.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir keine Schwächen festgestellt, die eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte zur Folge hatten. Nach unserer Auffassung sind die prozessintegrierten und nachgelagerten Kontrollen in den geprüften Bereichen im Einzelnen und in ihrem Zusammenwirken grundsätzlich geeignet, wesentliche Vermögensschädigungen zu verhindern und die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung zu sichern.

Das von dem Eigenbetrieb eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Finanzbuchhaltung und die Anlagenbuchführung erfolgt über eine eigene EDV-Anlage des Eigenbetriebs unter Verwendung der Software „Lexware-Buchhalter“ der Lexware GmbH & Co.KG.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Gesellschaft angemessen. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschafts-zweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung von Regelungen der Satzung, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt B wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

2. Jahresabschluss

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen sowie die Normen der Satzung beachtet sind.

Die Bilanz ist unter Beachtung der Vorschriften des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die Aufstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt gem. §§ 22 und 23 EigVO NRW i.V.m. § 266 HGB und § 275 HGB.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023 sind - ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz - ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen nach § 24 EigVO NRW i.V.m. § 285 HGB.

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung nach § 317 Abs. 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350 n.F (10.2021), DRS 20).

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs (§ 264 Abs. 2 HGB).

Der Eigenbetrieb hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (ISA [DE] 320).

1. Bewertungsgrundlagen

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet. Hinsichtlich weiterer Erläuterungen verweisen wir auf die Angaben im Anhang und auf die dem Prüfungsbericht beigefügte Anlage 5.

2. Zusammenfassende Beurteilung

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen der Satzung und der Geschäftsordnung für die Betriebsleitung, geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 9 (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F. (10.2021)).

Bad Oeynhausen, den 07.06.2024

I N T E C O N
GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



(Kopp)
Wirtschaftsprüfer

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen
Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA

	31.12.2023 €		31.12.2022 €
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen und ähnliche Rechte	269.694,00		278.776,00
2. Geleistete Anzahlungen	45.210,57		21.518,38
		314.904,57	300.294,38
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	119.396,00		119.396,00
2. Abwassersammlungsanlagen	11.688.351,00		12.143.541,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.456,00		2.746,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.032,50		6.426,00
		11.821.235,50	12.272.109,00
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen	16.935,00		14.205,00
1. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	16.619,69		0,00
		33.554,69	14.205,00
		12.169.694,76	12.586.608,38
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte		33.459,12	29.110,99
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.392,62		22.216,36
2. Forderungen gegen Gemeinde	3.063,03		2.619,18
		19.455,65	24.835,54
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		139.919,17	138.127,26
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		2.530,63	2.530,63
		12.365.059,33	12.781.212,80

PASSIVA

	31.12.2023 €		31.12.2022 €
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		1.022.583,76	1.022.583,76
II. Kapitalrücklage		3.427.023,09	3.427.023,09
III. Verlustvortrag		-229.391,06	-229.391,06
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		-106.311,72	18.083,51
		4.113.904,07	4.238.299,30
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		2.761.952,00	2.992.636,00
C. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen	192.226,89		202.334,30
		192.226,89	202.334,30
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.677.179,04		4.855.945,15
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	383.750,49		190.043,02
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	181.379,78		14.027,97
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	54.667,06		287.927,06
		5.296.976,37	5.347.943,20
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		0,00	0,00
		12.365.059,33	12.781.212,80

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2023

		2023 €		2022 €
1.	Umsatzerlöse		2.530.590,44	2.539.159,12
2.	sonstige betriebliche Erträge		70.899,72	1.029,96
3.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	291.950,32		157.408,65
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	925.280,64		1.003.994,35
			1.217.230,96	1.161.403,00
4.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	297.754,94		222.810,87
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	79.677,28		60.137,43
	- davon für Altersversorgung: € 21.713,67 (Vorjahr: € 16.504,52)			
			377.432,22	282.948,30
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		638.730,36	638.570,50
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen		381.962,93	344.687,80
7.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		62,42	0,00
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		470,54	553,92
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		92.826,37	94.959,89
10.	**Ergebnis nach Steuern**		-106.159,72	18.173,51
11.	sonstige Steuern		152,00	90,00
12.	**Jahresüberschuss/-fehlbetrag**		-106.311,72	18.083,51

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2023

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten und Schulden. Die Bewertung der in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte unter dem Grundsatz der Fortführung der Unternehmenstätigkeit. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln bewertet worden. Dabei fanden sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, Berücksichtigung. Die Erläuterung und Ausübung von Bilanzierungswahlrechten erfolgt nachstehend bei den einzelnen Posten des Jahresabschlusses. Die auf den Vorjahresabschluss angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Wirtschaftsjahr 2023 grundsätzlich beibehalten worden.

II. Erläuterungen zur Bilanz

A. Aktivseite

1. Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Festlegung der Nutzungsdauern der Anlagegüter orientierte sich an der Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände. Abschreibungen wurden ausschließlich nach der linearen Methode vorgenommen. Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bewertet worden. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem als Anlage 1 zum Anhang beigefügten Anlagennachweis dargestellt.

2. Die Vorräte werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

3. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die Forderungen gegen Gesellschafter sind zum Nennwert angesetzt worden. Bei der Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde für das allgemeine Ausfallrisiko und zum Ausgleich von Zinsverlusten eine angemessene Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.
   Die Forderungen gegenüber der Gemeinde und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt worden.
   Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt € 12.081,06. Alle anderen Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

4. Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nominalwert bilanziert.

5. Ausgaben, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen, sind in einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten eingestellt worden.

B. Passivseite

1. Die Entwicklung des Eigenkapitals ist der folgenden Aufstellung zu entnehmen:

	Stand 01.01.2023	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.2023
	T€	T€	T€	T€
Stammkapital	1.023	0	0	1.023
Kapitalrücklage	3.427	0	0	3.427
Gewinn-/Verlustvortrag	-230	0	0	-230
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	18	-106	18	-106
Summe	4.238	-106	18	4.114

2. Die empfangenen Ertragszuschüsse beinhalten neben Kanalanschlussbeiträgen auch Baukostenzuschüsse gemäß § 10 Abs. 4 AbwAbgG, Beträge im Zusammenhang mit der unentgeltlichen Übertragung von Abwasserbeseitigungsanlagen und zweckgebundene Landeszuwendungen. Die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse erfolgt mit 2,5 v. H. bzw. 3 v. H. ihrer Ursprungsbeträge. Im Zuführungsjahr erfolgt die Auflösung mit dem anteiligen Jahresbetrag.

3. Die sonstigen Rückstellungen haben folgende Entwicklung gezeigt:

	Stand 01.01.2023	Zuführungen	Auflösungen bzw. Inanspruchnahmen	Stand 31.12.2023
	T€	T€	T€	T€
Abwasserabgabe	23	26	23	26
Urlaubs- und Überstundenvergütungen	40	42	40	42
Jahresabschlussprüfung und -erstellung	35	23	35	23
Regenwasserabgabe	12	4	8	8
Gebührenüberdeckung	90	0	0	90
Aufbewahrung von Unterlagen	2	0	0	2
Summe	202	95	105	192

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.

4. Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Erfüllungsbetrag. Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten unter Berücksichtigung der Restlaufzeiten sowie der Besicherung gehen aus der Anlage 2 zum Anhang hervor. Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden nicht.

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt im Berichtsjahr mit einem Jahresüberschuss von € 18 ab. Am 01.01.2023 trat eine Gebührenanpassung in Kraft.

1. Umsatzerlöse sowie Mengen- und Tarifstatistik

	2023	2022	Veränderung
gesamte Umsatzerlöse (einschließlich Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse) in T€	2.531	2.539	- 8
zugrunde liegende Schmutzwassermenge in cbm	386.471	399.560	-13.089
Schmutzwassergebühr in € je cbm	4,11	3,86	0,25
Niederschlagswassergebühr ab 201 qm angeschlossene Fläche in € je qm (bis 200 qm Staffelung in 50 qm- Schritten)	0,57	0,53	0,04

2. Personalstatistik und -aufwand

Im Wirtschaftsjahr 2023 waren fünf Angestellte für das Sondervermögen tätig.

Der Personalaufwand 2023 setzt sich wie folgt zusammen:

	T€
Gehälter	296
Veränderung der Rückstellung für Urlaub und Überstunden	+2
soziale Abgaben	58
Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	22
Summe	378

IV. sonstige Angaben

1. Im Wirtschaftsjahr 2023 oblag die Betriebsleitung Herrn Andreas Dornhöfer.
   Der Betriebsleiter wird im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrages vergütet.

2. Über die betriebsgewöhnlichen Lieferbeziehungen hinaus bestehen keine weiteren Verträge, die wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen für die Gesellschaft begründen.

3. Die Vergütung gem. § 285 Nr. 17 HGB beträgt für das Wirtschaftsjahr 2023 voraussichtlich 15.000,00 € brutto.

4. Die Mitglieder des Betriebsausschusses haben keine zusätzlichen Vergütungen erhalten. Sie wurden im Rahmen ihrer regulären Ratstätigkeit vergütet. Der Ausschuss war zum 31.12.2023 mit folgenden Mitgliedern besetzt:

   Herr Thomas Imort (Vorsitzender),
   Herr Andreas Schäfer (stellvertretender Vorsitzender),
   Herr Bernd Sacher,
   Frau Karin Menke,
   Herr Dennis Worminghaus,
   Herr Detlev Tiemann,
   Frau Tanja Maron,
   Herr Marco Möhle,
   Herr Reinhard Uthoff,
   Herr Andre Poerting,
   Herr Werner Stenke

5. Das Jahresergebnis (-T€ 106) soll auf neue Rechnung vorgetragen werden. Darüber ist noch ein entsprechender Beschluss zu fassen. Die Eigenkapitalverzinsung (T€ 10) konnte nicht erwirtschaftet werden.

V. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres haben sich nicht ergeben. Zukünftige Risiken aus der Möglichkeit ungünstiger künftiger Entwicklungen der Gesellschaft, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage spürbar nachhaltig beeinflussen können, sind zurzeit nicht erkennbar.

Die detaillierten Auswirkungen der Kriegshandlungen in der Ukraine lassen sich zum aktuellen Zeitpunkt nicht abschließend beurteilen. Auswirkungen auf die Ertragslage des Eigenbetriebs ergeben sich insbesondere durch deutlich gestiegene Materialkosten sowie Kraftstoffkosten. Die Energiekosten werden in 2024 aufgrund der gegebenen Struktur der Stromlieferverträge wieder sinken. Der Stromliefervertrag läuft am 31.12.2025 aus.
Bedingt durch den Materialmangel werden sich höhere Investitions- und Instandhaltungskosten ergeben, aber auch Verzögerungen von geplanten Baumaßnahmen. Zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Wirtschaftsplanes 2024 waren diese Auswirkungen nicht ersichtlich und konnten damit nicht einkalkuliert werden. Wir weisen daher bereits jetzt darauf hin, dass auch die im Wirtschaftsplan 2024 prognostizierten Kosten möglicherweise nicht eingehalten werden können.

Anlagen:

1. Anlagenspiegel
2. Verbindlichkeitenspiegel

Rödinghausen, den 23.05.2024

Andreas Dornhöfer

- Betriebsleiter -

Sondervermögen Abwasserentsorgung
Gemeinde Rödinghausen

Anlage 1 zum Anhang

Anlagennachweis für das Wirtschaftsjahr 2023

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen + / -	Endstand	Anfangsstand	Zugang d. h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abgang d. h. angesammelten Abschreibungen auf die ausgewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13	14
	€	€	€	€	€	€	€	€		€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Lizenzen und ähnliche Rechte	596.055,95	700,00	0,00	+9.655,60	606.411,55	317.279,95	19.437,60	0,00	0,00	336.717,55	269.694,00	278.776,00	3,2	44,5
Geleistete Anzahlungen	21.518,38	33.347,79	0,00	-9.655,60	45.210,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.210,57	21.518,38	0,0	100,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	617.574,33	34.047,79	0,00	0,00	651.622,12	317.279,95	19.437,60	0,00	0,00	336.717,55	314.904,57	300.294,38	3,2	44,47
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	119.402,18	0,00	0,00	0,00	119.402,18	6,18	0,00	0,00	0,00	6,18	119.396,00	119.396,00	0,0	100,0
2. Abwassersammlungsanlagen	30.228.870,78	159.397,66	0,00	2.856,00	30.391.124,44	18.085.329,78	617.443,66	0,00	0,00	18.702.773,44	11.688.351,00	12.143.541,00	2,0	38,5
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	119.586,12	4.559,10	0,00	0,00	124.145,22	116.840,12	1.849,10	0,00	0,00	118.689,22	5.456,00	2.746,00	1,5	4,4
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.426,00	4.462,50	0,00	-2.856,00	8.032,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.032,50	6.426,00	0,0	0,0
Sachanlagen	30.474.285,08	168.419,26	0,00	0,00	30.642.704,34	18.202.176,08	619.292,76	0,00	0,00	18.821.468,84	11.821.235,50	12.272.109,00	2,0	38,6
III Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	14.205,79	2.730,00	0,00	0,00	16.935,79	0,79	0,00	0,00	0,00	0,79	16.935,00	14.205,00	0,0	100,0
2. Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	0,00	16.619,69	0,00	0,00	16.619,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.619,69	0,00	0,0	100,0
Finanzanlagen	14.205,79	19.349,69	0,00	0,00	33.555,48	0,79	0,00	0,00	0,00	0,79	33.554,69	14.205,00	0,0	100,0
Summe Anlagevermögen	31.106.065,20	221.816,74	0,00	0,00	31.327.881,94	17.231.807,65	638.730,36	0,00	0,00	19.158.187,18	12.169.694,76	12.586.608,38		

Anlage 2 zum Anhang

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

Verbindlichkeiten zum 31. 12.2023
(zum 31.12.2022)

	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 - 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre	Gesamt	davon gesichert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	426.939,09 (455.059,52)	1.418.625,02 (1.672.683,57)	2.831.614,93 (2.728.202,06)	4.677.179,04 (4.855.945,15)	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	383.750,49 (190.043,02)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	383.750,49 (190.043,02)	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	181.379,78 (14.027,97	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	181.379,78 (14.027,97)	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	54.667,06 (287.927,06)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	54.667,06 (287.927,06)	0,00
	1.046.736,42 (947.057,57)	1.418.625,02 (1.672.683,57)	2.831.614,93 (2.728.202,06)	5.296.976,37 (5.347.943,20)	0,00 0,00

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Zweck der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist die Abwasserbeseitigung nach § 53 Landeswassergesetz NRW. Seit Juni 2001 wird das im Gemeindegebiet Rödinghausen anfallende Abwasser ausschließlich in der Kläranlage "Bruchmühlen" gereinigt. Dabei bedient sich das Sondervermögen Abwasserbeseitigung des Betreibers der Kläranlage, der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH (KER mbH).

Bei der Festlegung der Entgelte unterliegt das Sondervermögen den Regelungen des Kommunalabgabengesetzes NRW (KAG). Danach sind kostendeckende Gebühren zu erheben. Die Gebührensätze sind zum 01.01.2023 von 3,86 €/cbm auf 4,11 €/cbm erhöht worden. Die Schmutzwassermenge hat sich um 13.089 cbm vermindert. Die Umsatzerlöse aus Schmutzwassergebühren haben sich gegenüber 2022 um T€ 36 vermindert.

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung erwirtschaftete im Wirtschaftsjahr 2023 einen Jahresfehlbetrag von T€ 106. Die sich aufgrund der Gebührennachkalkulation 2023 ergebende Unterdeckung beträgt T€ 105. Die Materialaufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Warten erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 135, davon entfielen auf den Strombezug T€ 137 Mehraufwand. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen von der KER mbH verminderten sich um T€ 15, die Aufwendungen für die Klärschlammentsorgung erhöhten sich um T€ 6. Die Unterhaltung des Kanalnetzes stieg um T€ 166 auf T€ 288.

Das Finanzergebnis verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 5 infolge laufender Tilgungen, dagegen stiegen die Kontokorrentzinsen um T€ 3. Das Sondervermögen ist weiterhin durch langfristige Darlehen, empfangene Ertragszuschüsse und durch Eigenkapital finanziert. Die Anlageinvestitionen 2023 von insgesamt T€ 222 konnten im Berichtsjahr nicht aus den vorhandenen liquiden Mitteln der Vorjahre finanziert werden. Im Berichtsjahr konnte der von der KER GmbH in 2022 erhaltene Liquiditätskredit i.H.v. T€ 250 zurückgezahlt werden. Bei einem Bankbestand von T€ 140 und den bestehenden Verbindlichkeiten wird eine Finanzierung im Folgejahr notwendig werden.

2. Darstellung der Lage

a) Vermögenslage

Zum 31.12.2023 machte das Anlagevermögen 98,4 % der Bilanzsumme des Sondervermögens aus.

Das Sondervermögen weist zum 31.12.2023 90,0 % langfristiges Kapital aus. Der Verschuldungsgrad des Sondervermögens hat sich im Berichtsjahr von 0,77:1 auf 0,79:1 erhöht. Der Verschuldungsgrad gibt das Verhältnis des gesamten Fremdkapitals zum Eigenkapital (wegen der fehlenden Steuerbelastung einschließlich der empfangenen Ertragszuschüsse und des passiven Rechnungsabgrenzungspostens) an und ist somit ein Maßstab dafür, wie viel Fremdkapital auf € 1 Eigenkapital entfällt. Die stichtagsbezogene Verschlechterung des Verschuldungsgrades ist im Wesentlichen auf das negative Jahresergebnis zurück zu führen.

b) Finanzlage

Die Finanzlage des Sondervermögens hat sich gegenüber dem Vorjahr entsprechend der nachstehend aufgeführten Cash-Flow Aufstellung verändert:

	2023	2022
	T€	T€
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 513	+ 956
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	- 221	- 349
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 290	- 515
gesamter Cash-Flow	+ 92	+ 92
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+ 2	+ 46
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+ 140	+ 138

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Sondervermögens ist mit T€ 513 positiv. Dieser konnte die negativen Cash-Flows aus der Investitionstätigkeit (T€ 221) und der Finanzierungstätigkeit (T€ 2905) kompensieren, sodass es zu einer Erhöhung des Finanzmittelfonds am Ende der Periode um T€ 2 auf T€ 140 kam.

Wegen der kommunalrechtlich vorgegebenen Regelungen ist das Sondervermögen in der Lage, dauerhaft einen positiven Cash-Flow-Beitrag aus der laufenden Geschäftstätigkeit zu erwirtschaften. Die Gebührenunterdeckung im Berichtsjahr ist entstanden, da die Erlöse geringer ausfielen als erwartet, verbunden mit höheren Aufwendungen.
Die Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen von T€ 222 wurden im Wesentlichen mit der Darlehensaufnahme von T€ 260 finanziert.

3. Hinweise auf Risiken der künftigen Entwicklung

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen unterliegt bei der Festlegung der Entgelte den Regelungen des Kommunalabgabengesetzes NRW. Danach sind kostendeckende Gebühren zu erheben. Sofern künftig weiterhin kostendeckende Gebühren erhoben werden, bestehen demzufolge keine Risiken für die zukünftige Entwicklung des Betriebes.

4. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB

Voraussichtliche Entwicklung der Einrichtung und Risikobericht

Auch der Erfolgsplan 2024 geht von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus. Der Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024 sieht Investitionen von T€ 405 vor, die im Wesentlichen aus Abschreibungen, Darlehensaufnahmen und Kanalanschlussbeiträgen finanziert werden sollen. Nach den bislang vorliegenden Erkenntnissen ist für das Wirtschaftsjahr 2024 nicht mit wesentlichen Veränderungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu rechnen.

Für die dauernde technische und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit des Unternehmens hat die Betriebsleitung Sorge zu tragen. Hierzu ist u. a. ein Überwachungssystem einzurichten, das es ermöglicht, etwaige bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig zu erkennen. Zur Risikofrüherkennung gehören insbesondere die Risikoidentifikation, die Risikobewertung, Maßnahmen zur Risikobewältigung einschließlich der Risikokommunikation, die Risikoüberwachung/Risikofortschreibung und die Dokumentation. In Zusammenarbeit mit der Kommunal- und Abwasserberatung NRW wurde ein umfassendes Risikofrüherkennungssystem eingerichtet, welches den zuvor genannten Anforderungen entspricht. Sämtliche vorhandenen unternehmerischen Risiken wurden strukturiert ermittelt und erfasst. Es erfolgte anschließend eine qualitative und quantitative Bewertung der ermittelten Risiken unter Berücksichtigung von möglichen Eintrittswahrscheinlichkeiten, Schadenshöhen sowie vorhandener Vorbeugemaßnahmen. Die mögliche Schadenshöhe eines Risikos beinhaltet dessen finanzielle Auswirkungen, die zeitliche Dimension des Schadens, das Risiko des Eintritts von menschlichen Schäden, mögliche Auswirkungen auf die Betriebssicherheit und das Image der Gesellschaft sowie die jeweilige Gesetzesrelevanz. Schließlich wurden unter Berücksichtigung von Risikowechselwirkungen die wesentlichen Betriebsrisiken ermittelt und in einem Risikoportfolio dargestellt.

Das eingerichtete Risikofrüherkennungssystem arbeitet nach folgenden risiko-politischen Grundsätzen: Alle Prozesse werden jährlich einem Risikocheck und einer Risikoprognose unterzogen. Alle Mitarbeiter sind dabei aufgefordert, ihre Prozesse und Aufgabengebiete hinsichtlich neuer Risiken zu überprüfen. Im Rahmen der derzeitigen Risikovorbeugung sind nur für die wesentlichen Risiken zusätzliche Reduzierungsmaßnahmen vereinbart worden. Nach vollständiger Umsetzung dieser Maßnahmen wird geprüft, ob die Wesentlichkeitsgrenze der Risikozahl weiter abgesenkt werden kann. Der Betriebsausschuss wird jährlich im Rahmen der Wirtschaftsplanberatungen bzw. im Rahmen der Vorstellung der Prüfung des Jahresabschlusses über die Entwicklung der wesentlichen Risiken informiert. Bei unterjährig entstehenden neuen wesentlichen Risiken wird der Betriebsausschuss umgehend informiert.

Mit dem vorhandenen Risikofrüherkennungssystem steht ein nachvollziehbares Instrument zur wirtschaftlichen, rechtskonformen und dem Stand der Technik entsprechenden Betriebsführung zur Verfügung, mit dem Ziel, latenten Schäden rechtzeitig vorzubeugen und eine wirtschaftliche Betriebsführung im Sinne des Bürgers sicherzustellen.

Die Entsorgung des Klärschlamms ist für die Zukunft gelöst. Durch den Beitritt zur Klärschlammkooperation OWL ergibt sich eine entsprechende Entsorgungssicherheit. Im Wirtschaftsjahr 2023 wurde der Klärschlamm vereinbarungsgemäß wie im Vorjahr von der MR Consulting GmbH entsorgt. Ab dem Jahr 2024 erfolgt die Entsorgung des Klärschlamms durch die Klärschlammverwertung OWL mit dem im Jahr 2023 neu beauftragten strategischen Partner. Dieser wird eine eigenständige Klärschlammverbrennungsanlage (KVA) bauen. Bis zu deren geplanter Inbetriebnahme im Jahr 2027 entsorgt der strategische Partner die anfallenden Klärschlämme auch im Rahmen einer Übergangslösung mit bestehenden KVA-Anlagen.

Die Corona-Pandemie erforderte organisatorische und hygienische Schutzmaßnahmen zum Schutz der im Abwasserbetrieb tätigen Mitarbeiter.
Die Betriebsleitung hatte in Zusammenarbeit mit dem Krisenstab der Gemeinde Rödinghausen und den verantwortlich Handelnden schnellstmöglich effektive Schutzmaßnahmen ergriffen.

Da nun die letzten Maßnahmen der Coronaschutzverordnung des Landes NRW im April 2023 ausgelaufen sind und sich die Pandemielage entspannt hat, konnten die getroffenen organisatorischen Schutzmaßnahmen eingestellt werden und es wurde wieder auf Normalbetrieb umgestellt. Sollte sich wieder eine pandemische Lage einstellen, könnte kurzfristig auf die neue Situation reagiert werden.

Zu den Auswirkungen der Kriegshandlungen in der Ukraine verweisen wir auf die Angaben im Anhang.

5. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung

Die öffentliche Zwecksetzung des Sondervermögens ergibt sich aus ihrem Unternehmensgegenstand. Danach gehört die Abwasserbeseitigung nach § 53 Wassergesetz für das Land Nordrhein- Westfalen zum Aufgabengebiet des Sondervermögens.

Entsprechend dieser Zwecksetzung ist im Wirtschaftsjahr 2023 das im Gemeindegebiet angefallene Abwasser gesammelt und der von der KER mbH betriebenen Kläranlage in Bruchmühlen zugeführt worden.

Rödinghausen, den 23.05.2024

.....
Andreas Dornhöfer
- Betriebsleiter -

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2023

Die Bilanz zum 31.12.2023 ist als Anlage 1 beigefügt.

Nachfolgend werden die einzelnen Posten der Aktiv- und Passivseite gemäß dem Bilanzaufbau erläutert und die entsprechenden Werte der Bilanz zum 31.12.2022 vermerkt.

Aktivseite

A. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird in einer EDV-maschinell erstellten Anlagenliste erfasst, die alle erforderlichen Angaben enthält.

Die Zusammensetzung, die Entwicklung und die Abschreibungen des Anlagevermögens sind aus dem Anlagennachweis (Anlage zum Anhang) zu ersehen.

Die Erfassung der Anlagenzugänge erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aufgrund vorliegender Rechnungen und Belege.

Die Abschreibungen erfolgten ausschließlich nach der linearen Methode.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Lizenzen und ähnliche Rechte

€ 269.694,00

Vorjahr € 278.776,00

Entwicklung:

31.12.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	31.12.2023
€	€	€	€	€
278.776,00	1.300,00	9.055,60	19.437,60	269.694,00

Bei der Bilanzposition handelte es sich wie im Vorjahr um den Ausweis von Gebühren für Einleitungsrechte sowie EDV-Software. Im Berichtsjahr sind vier Einleitungsrechte (Böckelfeld, Höger Heide 1, Höger Heide 2 und Industriestraße) aktiviert worden.

2. Geleistete Anzahlungen

€ 45.210,57

Vorjahr € 21.518,38

Die geleisteten Anzahlungen betreffen diverse Beantragungen von Einleitungsrechten.

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	€	119.396,00
Vorjahr	€	119.396,00

Bei den Grundstücken handelt es sich um Grundstücke der ehemaligen Kläranlage Bieren, Pumpstationen, Staukanäle, Regenrückhalte- und Regenklärbecken und Ablaufleitungen der Kläranlage Bruchmühlen. Im Berichtsjahr wurden keine neuen Grundstücke gekauft.

2. Abwassersammlungsanlagen

	€	11.688.351,00
Vorjahr	€	12.143.541,00

Entwicklung:

	31.12.2022	Zugang	Umbuchungen (+)	Abschreibungen	31.12.2023
	€	€	€	€	€
Abwassersammlungsanlagen	12.143.541,00	159.397,66	2.856,00	617.443,66	11.688.351,00
	12.143.541,00	159.397,66	2.856,00	617.443,66	11.688.351,00

Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen die Errichtung von Hausanschlüssen, Kanalanschlüssen sowie Pumpstationen sowie die Kanalsanierung 2023.

3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung € 5.456,00

Vorjahr € 2.746,00

Entwicklung:

31.12.2022	Zugang	Abschreibung	Abgang	31.12.2023
€	€	€	€	€
2.746,00	4.559,10	1.849,10	0,00	5.456,00

4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau € 8.032,50

Vorjahr € 6.426,00

Die geleisteten Anzahlungen betreffen ein Kleinpumpwerk am Freibad, eine Schaltschranksäule in der Dorfstraße sowie eine Pumpstation in der Industriestraße.

III. Finanzanlagen

1. Beteiligungen		€	16.935,00
	Vorjahr	€	14.205,00

Es handelt sich mit € 5.061,00 um eine Beteiligung am freiwilligen Klärschlammfonds sowie mit € 11.874,00 um eine Beteiligung an der Klärschlammkooperation OWL (KSV OWL GmbH). Erhöht hat sich im Berichtsjahr die Beteiligung an der KSV OWL GmbH.

2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		€	16.619,69
	Vorjahr	€	0,00

Dieser Betrag wurde an die KSV OWL ausgeliehen.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

fertige Erzeugnisse und Waren		€	33.459,12
	Vorjahr	€	29.110,99

Der Ausweis betrifft 16 Tauchmotorpumpen, 2 Schaltgeräte, 5 Rückflussverhinderer, 7 Adapterplatten, 11 Pumpenaufnahmen sowie 1100 Liter Nutriox 45 %.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		€	16.392,62
	Vorjahr	€	22.216,36

Zusammensetzung:

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.072,98	25.581,67
Pauschalwertberichtigung	-330,00	-450,00
Einzelwertberichtigung	-3.350,36	-2.915,31
	16.392,62	22.216,36

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr (€ 12.081,06) betreffen Forderungen aus Stundungen von Kanalanschlussbeiträgen.

Die Pauschalwertberichtigung wurde auf nicht einzelwertberichtigte Forderungen aus Schmutzwassergebühren, Kleinkläranlagen sowie Kanalanschlussbeiträgen in Höhe von 2 v. H. gebildet.

Die Einzelwertberichtigung wurde bei sechs Debitoren mit ausstehenden Abwassergebühren vorgenommen.

2. Forderungen gegen Gemeinde		€	3.063,03
	Vorjahr	€	2.619,18

Der Ausweis beträgt noch nicht bezahlte Regenwassergebühren der Anschlussnehmer.

III.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**	€	139.919,17
		Vorjahr €	138.127,26

Der Ausweis betrifft das Girokonto 160 524 435 bei der Sparkasse Herford und wurde durch einen Kontoauszug sowie einer Saldenbestätigung des Kreditinstitutes nachgewiesen.

C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	€	2.530,63
		Vorjahr €	2.530,63

Der Ausweis betrifft den für das Folgejahr vorausgezahlten Mitgliedsbeitrag Abwasserberatung.

Summe der Aktivseite	**€**	12.365.059,33
	Vorjahr €	12.781.212,80

Passivseite

A. Eigenkapital

I. Stammkapital

	€	1.022.583,76
Vorjahr	€	1.022.583,76

Der Ausweis erfolgt in Übereinstimmung mit § 10 der Betriebssatzung der Gemeinde Rödinghausen für das Sondervermögen Abwasserbeseitigung.

II. Kapitalrücklage

	€	3.427.023,09
Vorjahr	€	3.427.023,09

Es handelt sich dabei im Wesentlichen um Landeszuweisungen der vergangenen Jahre. Im Berichtsjahr ergaben sich keine Veränderungen.

III. Verlustvortrag

	€	-229.391,06
Vorjahr	€	-229.391,06

Der Verlustvortrag ergibt sich aus der Saldierung der Verluste der Vorjahre.

IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag

	€	-106.311,72
Vorjahr	€	18.083,51

Der Jahresüberschuss des Vorjahres ist an die Gemeinde ausgeschüttet worden. Über den Fehlbetrag des Berichtsjahres muss noch ein Beschluss der zuständigen Gremien gefasst werden.

B. Empfangene Ertragszuschüsse € 2.761.952,00

Vorjahr € 2.992.636,00

Die empfangenen Ertragszuschüsse entwickelten sich wie folgt:

	31.12.2022 €	Zugänge €	Auflösung €	31.12.2023 €
Kanalanschlussbeitrag	1.209.455,00	0,00	98.684,00	1.110.771,00
Verrechnung nach § 10 Abs. 3 und 4 AbwAbgG	296.844,00	0,00	15.436,00	281.408,00
Unentgeltlich übernommene Kanäle aus Erschließungsverträgen	1.230.275,00	0,00	100.807,00	1.129.468,00
Landeszuwendungen für die Retentionsfilterbecken	256.062,00	0,00	15.757,00	240.305,00
	2.992.636,00	0,00	230.684,00	2.761.952,00

Die Auflösung der Kanalanschlussbeiträge sowie der Abwasserabgaben (gem. § 10 Abs. 3 und 4 AbwAbgG) erfolgt mit 2,5 %. Die beiden letztgenannten Positionen der Tabelle werden mit 3 % aufgelöst.

C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

€ 192.226,89

Vorjahr € 202.334,30

	31.12.2022	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2023
	€	€	€	€	€
Schmutzwasserabgabe	22.800,00	22.800,00	0,00	26.400,00	26.400,00
Jahresabschluss- und Prüfungskosten	34.000,00	33.300,00	700,00	22.400,00	22.400,00
Archivierungskosten	2.261,00	0,00	0,00	0,00	2.261,00
Personalrückstellungen	40.050,00	40.050,00	0,00	42.050,00	42.050,00
Gebührenüberdeckung	90.723,30	0,00	0,00	0,00	90.723,30
Regenwasserabgabe	12.450,00	7.840,72	16,69	3.800,00	8.392,59
Kleineinleiterabgabe	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	202.334,30	103.990,72	766,69	94.650,00	192.226,89

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	€	4.677.179,04
Vorjahr	€	4.855.945,15

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Darlehen Kreditinstitute	4.674.375,67	4.852.092,04
Zinsabgrenzung	2.803,37	3.853,11
	4.677.179,04	4.855.945,15

Die Salden der einzelnen Darlehen sind durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen der Kreditinstitute nachgewiesen.

Bezüglich der Zusammensetzung und Entwicklung der Darlehen verweisen wir auf die diesem Bericht beigefügte Anlage 10 (Darlehensspiegel).

Die Zinsabgrenzung betrifft die abweichend vom Bilanzstichtag berechneten Zinsen der Kreditinstitute.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen € 383.750,49

Vorjahr € 190.043,02

Bei dieser Position handelt es sich um offene Posten der Kreditoren zum Bilanzstichtag.

3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde € 181.379,78

Vorjahr € 14.027,97

Zusammensetzung:

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Erstattung der Verwaltungskosten Gemeinde	52.425,18	7.480,54
Erstattung Bauhofleistungen Gemeinde	0,00	136,25
Rest Pensions- und Beihilferückstellungen	34.955,19	6.411,18
sonstige	7.084,52	0,00
Erstattung Vergütungen Lohn und Gehalt	86.914,89	0,00
	181.379,78	14.027,97

4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

	€	54.667,06
Vorjahr	€	287.927,06

Die ausgewiesene Verbindlichkeit betrifft in Höhe von € 36.167,06 die Schlussrechnung 2023 der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen GmbH und die Begleichung der Weiterberechnung eines Anteils des Verwaltungskostenbeitrags von der KER GmbH in Höhe von € 18.500,00. Der verbleibende Betrag betrifft die Schlussrechnungen 2020 und 2021.

Summe der Passivseite	**€**	12.365.059,33
Vorjahr	€	12.781.212,80

Erläuterungen der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2023

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Berichtsjahres ist als Anlage 2 beigefügt. Nachstehend werden die einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen erläutert. Zu Vergleichszwecken haben wir die Werte des Vorjahres entsprechend vermerkt.

1. Umsatzerlöse € 2.530.590,44

Vorjahr € 2.539.159,12

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Schmutzwassergebühren	1.592.143,16	1.542.827,06
Regenwassergebühren	397.631,41	370.171,49
Straßenentwässerung	315.400,00	309.000,00
Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	230.684,00	230.689,00
Gebühren aus der Entsorgung der Kleinkläranlagen	7.649,78	6.382,98
Personalgestellung an KER mbH	0,00	92.172,76
Gewährte Boni	-12.917,91	-12.084,17
	2.530.590,44	2.539.159,12

Die Erlöse aus Schmutzwassergebühren sind aufgrund erhöhter Schmutzwassergebühren im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Zum 01.01.2023 wurden die Schmutzwassergebühren von € 3,86 auf € 4,11 je cbm angehoben.

Auch die Niederschlagswassergebühr wurde erhöht. Diese beträgt € 0,57 je qm befestigter Fläche gegenüber € 0,53 je qm im Vorjahr.

Gewährte Boni betreffen die Jahresvorauszahlungen der Verbraucher.

2. sonstige betriebliche Erträge € 70.899,72

Vorjahr € 1.029,96

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen handelt sich im Wesentlichen um Entlastungsbeträge für Strom (€ 49.100,83) und Versicherungsentschädigungen (€ 15.950,56).

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren € 291.950,32

Vorjahr € 157.408,65

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Strombezug	186.204,41	49.069,22
Material Abwassersammlung	104.906,55	107.392,66
Wasserbezug	839,36	835,50
Sonstige	0,00	111,27
	291.950,32	157.408,65

Die Stromkosten sind aufgrund der neuen Verträge gestiegen.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen € 925.280,64

Vorjahr € 1.003.994,35

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Schmutzwasserreinigung durch KER mbH	522.010,00	537.633,06
Unterhaltung Kanalnetz	288.359,81	355.156,18
Klärschlammentsorgung	102.529,77	96.621,60
Benutzung Kläranlage Bünde und Melle	11.769,40	10.436,03
Bauhofleistungen	0,00	1.574,10
Klärschlamm-/Abwasseruntersuchungen	611,66	2.573,38
	925.280,64	1.003.994,35

Die Schmutzwasserreinigung durch die KER mbH hat sich nur scheinbar vermindert. Die bis 2022 über die nach LSP-Grundsätzen weiter berechneten Kosten für den auf die Kläranlage entfallenen Anteil werden seit 2023 direkt mit dem Sondervermögen Abwasser abgerechnet. Entsprechend ist der Verwaltungskostenbeitrag höher ausgewiesen.

Die Klärschlammentsorgung betrifft mit € 98.216,03 die Entsorgung des anfallenden Klärschlamms. € 4.313,74 entfallen auf die Fäkalschlammentsorgung der Kleinkläranlagen.

4. Personalaufwand

a)	**Löhne und Gehälter**	€	297.754,94
		Vorjahr €	222.810,87
b)	**Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung**	€	79.677,28
		Vorjahr €	60.137,43
	-davon für Altersversorgung € 21.713,67; (i.Vj € 16.504,52)		

5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	€	638.730,36
Vorjahr	€	638.570,50

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Abschreibungen immaterielle Vermögensgegenstände	19.437,60	18.687,34
Abschreibungen auf Sachanlagen	619.292,76	619.883,16
	638.730,36	638.570,50

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

€ 381.962,93

Vorjahr € 344.687,80

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Verwaltungskostenbeitrag	260.880,37	153.891,72
Abwasserabgabe	30.200,00	31.800,00
Abschluss- und Prüfungskosten	24.029,72	19.623,34
Hebegebühren	24.143,72	16.861,88
Mieten, Störmelder u. ä.	11.420,40	11.297,58
Kfz-Kosten	4.497,11	4.547,93
Beiträge	2.720,63	3.335,89
Versicherungen	2.177,03	2.575,83
Einstellung in die EWB zu Forderungen	435,05	2.317,68
Mietleasing	4.194,69	1.742,31
Erbpacht	1.611,94	1.555,78
Telefonkosten	1.691,59	1.402,36
Rechts- und Beratungskosten	0,00	1.175,13
EDV-Kosten	142,80	142,80
Fortbildungskosten	7.479,52	119,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	641,31	85,97
Kleineinleiterabgabe	17,89	50,00
Gebührenüberdeckung	0,00	90.723,30
Forderungsverluste	1.511,07	0,00
Übrige	4.013,09	1.439,30
Verschiedene betriebliche Kosten	155,00	0,00
	381.962,93	344.687,80

Zu dem Anstieg der Verwaltungskosten verweisen wir auf unsere Ausführungen zur Schmutzwasserreinigung unter den bezogenen Leistungen.
Bei der Abwasserabgabe entfallen € 26.400,00 auf das Schmutzwasser und € 3.800,00 auf das Regenwasser.

7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

	€	62,42
Vorjahr	€	0,00

Die Erträge ergeben sich aus der Ausleihung an die KSV OWL GmbH.

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	€	470,54
Vorjahr	€	553,92

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus Negativzinsen für erhaltene Darlehen.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	€	92.826,37
Vorjahr	€	94.959,89

10. Ergebnis nach Steuern

	€	-106.159,72
Vorjahr	€	18.173,51

11. sonstige Steuern

	€	152,00
Vorjahr	€	90,00

Der Ausweis betrifft Kfz-Steuer.

12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		€	-106.311,72
	Vorjahr	€	18.083,51

Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt.
Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten - insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten - relativ begrenzt.

1. Vermögens- und Finanzlage

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31.12.2023 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31.12.2022 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

a) Bilanzaufbau

Die einzelnen Positionen der Bilanz werden im Erläuterungsteil zu diesem Bericht dargestellt.
Nachstehend bringen wir zur Darstellung des Bilanzaufbaues eine Gegenüberstellung der Bilanzen zum 31.12.2023 und zum 31.12.2022 in T€.

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

Bilanzaufbau

Aktivseite	**31.12.2023**		**31.12.2022**		**Verände-rungen**
	T€	%	T€	%	T€
Langfristig gebundenes Vermögen					
Immaterielle Vermögens-gegenstände	315	2,6	300	2,4	15
Sachanlagen	11.821	95,6	12.273	96,0	- 452
Finanzanlagen	34	0,3	14	0,1	+ 20
Forderungen an Fremde	12	0,1	18	0,1	-6
	12.182	98,5	12.605	98,6	- 423
Kurzfristig gebundenes Vermögen					
Vorräte	34	0,4	29	0,3	+5
Forderungen an Fremde	4	0,0	4	0,0	0
Forderungen an Gemeinde	3	0,0	3	0,0	0
liquide Mittel	140	1,1	138	1,1	+ 2
aktive Rechnungsabgrenzung	2	0,0	2	0,0	0
	183	1,5	176	1,4	+7
Gesamtvermögen	**12.365**	**100,0**	**12.781**	**100,0**	-416

Passivseite	**31.12.2023**		**31.12.2022**		**Verände-rungen**
	T€	%	T€	%	T€
langfristiges Kapital					
Eigenkapital	4.114	33,3	4.238	33,2	-124
Ertrags-zuschüsse	2.762	22,3	2.993	23,4	- 231
Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	4.250	34,4	4.401	34,4	- 151
	11.126	90,0	11.632	91,0	- 506
kurzfristiges Kapital					
Rückstellungen	192	1,5	202	1,5	-10
Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	427	3,5	455	3,6	-28
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	384	3,1	190	1,5	194
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	181	1,5	14	0,1	167
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	55	0,4	288	2,3	-233
	1.239	10,0	1.149	9,0	90
Gesamtkapital	**12.365**	**100,0**	**12.781**	**100,0**	- 416

Gesamtvermögen sowie Gesamtkapital (= Bilanzsumme) haben sich zum 31.12.2023 gegenüber dem Vorjahr um T€ 416 = 3,25 % vermindert.

Der Rückgang des Gesamtvermögens auf der **Aktivseite** um T€ 416 ist insbesondere auf die Minderung des Anlagevermögens um insgesamt T€ 417 zurückzuführen. Investitionen in Höhe von T€ 222 standen Abschreibungen in Höhe von T€ 639 gegenüber. Zu den Einzelheiten verweisen wir auf Anlage 5 des Berichtes. Die langfristigen Forderungen an Fremde betreffen gestundete Hausanschlussbeiträge.

Das kurzfristig gebundene Vermögen erhöhte sich insgesamt um T€ 7. Neben der Erhöhung der liquiden Mittel (T€ 2, Hinweis auf die Kapitalflussrechnung) erhöhten sich die Vorräte um T€ 5.

Die Verminderung des Gesamtkapitals auf der **Passivseite** ist bedingt durch den Rückgang des langfristigen Kapitals um T€ 506 sowie der Anstieg des kurzfristigen Kapitals um T€ 90.

Der Rückgang des langfristigen Kapitals ist auf die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse um T€ 231 und der langfristigen Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten in Höhe von T€ 151 zurückzuführen. Das Eigenkapital hingegen verringert sich durch den Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 106 sowie die Ausschüttung des Vorjahresergebnisses in Höhe von T€ 18.

Die Ertragszuschüsse sind in Höhe von T€ 230 aufgelöst worden. Zuführungen erfolgten im Berichtsjahr nicht.

Die Zunahme des kurzfristigen Kapitals ist im Wesentlichen bedingt durch die Zunahme der Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde haben sich insbesondere durch den Verwaltungskostenbeitrag und noch nicht erstattete Personalaufwendungen erhöht, die Verminderung der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ergibt sich insbesondere durch die Rückzahlung des im Vorjahr von der KER GmbH gewährten Liquiditätsdarlehens (T€ 250).

b) Finanzlage und Liquidität

Finanzlage

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderungen
	T€	T€	T€
Langfristig gebundenes Vermögen	12.182	12.605	- 423
Langfristiges Kapital	11.126	11.632	- 506
Unterdeckung an langfristigem Kapital	- 1.056	- 973	- 83

Die langfristig gebundenen Vermögenswerte (Anlagevermögen zuzüglich T€ 12 gestundete Hausanschlusskosten) waren zum 31.12.2023 zu 33,8 % (Vorjahr: 33,6 %) durch Eigenkapital und zu 22,7 % (Vorjahr: 23,7 %) durch Ertrags- und Investitionszuschüsse finanziert. Für die verbleibenden langfristig gebundenen Vermögenswerte von T€ 5.306 standen langfristige Verbindlichkeiten von T€ 4.250 zur Verfügung, so dass sich eine Unterdeckung an langfristigen Finanzierungsmitteln von T€ 1.056 zum Bilanzstichtag ergab.

Nachstehende Übersicht über die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens im Wirtschaftsjahr 2023 gibt Aufschluss über die Entwicklung der Unterdeckung an langfristigem Kapital:

	T€	T€
Mittelbedarf für:		
Jahresfehlbetrag	106	
Investitionen Einleitungsrechte	34	
Sachanlageinvestitionen	169	
Investitionen Finanzanlagen	19	
Planmäßige Tilgung und Umschuldung Fremddarlehen	439	
Abführung an Kernhaushalt	18	
Auflösung SoPo Ertragszuschüsse	231	**1.016**
Mittelherkunft durch:		
Darlehensaufnahme	260	
Verminderung langfristige Forderungen	6	
Verminderung kurzfristige Darlehensverbindlichkeiten	28	
Zuführung Sonderposten	0	
Abschreibungen und Anlagenabgänge	639	**933**
Unterdeckung im langfristigen Bereich in 2023		-83
Unterdeckung zum 31.12.2022		- 973
Unterdeckung zum 31.12.2023		**- 1.056**

Die Forderung, langfristig gebundene Vermögenswerte durch langfristige Mittel zu finanzieren, war danach zum 31.12.2023 nicht erfüllt. Stichtagsbezogen ergab sich eine Unterdeckung in Höhe von T€ 1.056.

Liquidität

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderungen
	T€	T€	T€
kurzfristiges Kapital (kurzfristige Verbindlichkeiten)	1.239	1.149	+90
kurzfristiges Vermögen	183	176	+7
Unterdeckung an liquiden Mitteln	- 1.056	- 973	-83

Den kurzfristigen Verbindlichkeiten von T€ 1.239 stand zum Bilanzstichtag 31.12.2023 kurzfristig realisierbares Umlaufvermögen in Höhe von T€ 183 gegenüber.

Die Zahlungsfähigkeit war durch die Möglichkeit der kurzfristigen Verschuldung bei der Gemeinde Rödinghausen gewährleistet.

c) Eigenkapitalausstattung

Die Eigenkapitalausstattung wird insbesondere durch das Verhältnis der eigenen zu den fremden Mitteln gekennzeichnet, wobei hier die Ertragszuschüsse nicht zu den fremden Mitteln zählen.

Eigenkapital im Verhältnis zum langfristigen Fremdkapital:

31.12.2023					31.12.2022				
T€	4.114	:	T€	4.250	T€	4.238	:	T€	4.401
	1	:		1,03		1	:		1,04

Eigenkapital im Verhältnis zum gesamten Fremdkapital:

31.12.2023					31.12.2022				
T€	4.114	:	T€	5.489	T€	4.238	:	T€	5.550
	1	:		1,33		1	:		1,31

Die Eigenkapitalausstattung des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen hat sich in der obigen Darstellung gegenüber dem Vorjahr aufgrund höherer planmäßiger Tilgung der langfristigen Verbindlichkeiten als die Summe aus Jahresfehlbetrags und Abführung an den gemeindlichen Haushalt betragsmäßig marginal verbessert. Im Verhältnis zum Gesamtkapital ergab sich insgesamt eine Erhöhung.

Zusätzlich werden zum 31.12.2023 empfangene Ertrags- und Investitionszuschüsse von T€ 2.762 ausgewiesen, die eigenkapitalähnlichen Charakter haben und als langfristige Finanzierungsmittel zur Verfügung stehen.

d) Kapitalflussrechnung

In der folgenden Kapitalflussrechnung werden die geschilderten finanzwirtschaftlichen Vorgänge weiter aufgegliedert:

	2023	2022
	T€	T€
Jahresergebnis	-106	18
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 639	+ 639
- Auflösung der Ertragszuschüsse	- 231	- 230
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-10	129
+/- Abnahme/Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1	+ 246
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+ 128	+ 60
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	92	94
= Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	**513**	**956**
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	- 34	- 6
- Auszahlungen für Investitionen in das Sach- und Finanzanlagevermögen	- 188	- 344
+ Zinserträge	1	1
= Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	**- 221**	**- 349**
+ Einzahlungen aus Darlehensaufnahmen bei Kreditinstituten	260	0
+ Abführung an den gemeindlichen Haushalt	18	0
- Auszahlungen aus der Tilgung von Darlehen	- 439	- 420
- Zinsaufwendungen	- 93	- 95

	2023	2022
	T€	T€
= Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	**- 290**	**- 515**
+/- Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	+ 2	+ 92
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	138	46
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	**140**	**138**

Der positive Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 513) war insgesamt höher als die negativen Cash-Flows aus der Investitionstätigkeit (T€ 221) und der Finanzierungstätigkeit (T€ 290). Dies führte zu einer Erhöhung des Finanzmittelfonds um T€ 2 auf T€ 140.

2. Ertragslage

a) Erfolgsvergleich

Grundlage für die Beurteilung der Ertragslage ist die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2023.
Die einzelnen Positionen sind im Erläuterungsteil zu diesem Bericht dargestellt.

Nachstehend werden die Ertrags- und Aufwandsposten des Wirtschaftsjahres 2023 nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen und zum Zwecke des Erfolgsvergleiches in T€ dargestellt und die entsprechenden Werte des Wirtschaftsjahres 2022 vermerkt.

	2023		2022		Ergebnis-veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	2.531	97,3	2.539	100,0	-8
sonstige betriebliche Erträge	71	2,7	1	0,0	70
	2.602	100,0	2.540	100,0	62
Materialaufwand	1.217	46,8	1.162	45,8	- 55
Personalaufwand	378	14,4	283	11,0	- 95
Abschreibungen	639	24,6	639	25,2	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	382	14,7	344	13,5	- 38
Betriebsergebnis	-14	-0,5	112	4,5	- 126
Zinsen und ähnliche Erträge	1	0,0	1	0,0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93	3,6	95	3,7	2
Finanzergebnis	- 92	- 3,6	- 94	- 3,7	2
Ergebnis nach Steuern	**-106**	**-4,1**	**18**	**0,8**	-124
sonstige Steuern	0	0,0	0	0,0	0
Jahresfehlbetrag/-überschuss	**-106**	**-4,1**	**18**	**0,8**	-124

b) Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2022

Wirtschaftsjahr	Erträge T€	Aufwendungen T€	Jahresergebnis T€
2023	2.603	2.709	- 106
2022	2.541	2.523	18
Ertragsveränderung	62		
Aufwandsveränderung		+186	
Ergebnis			**-124**

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen erwirtschaftete ein Ergebnis nach Steuern von -T€ 106. Auf die Einflussgrößen gehen wir in der folgenden Ertrags- und Aufwandsbeurteilung näher ein.

c) Ertrags- und Aufwandsbeurteilung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich wie folgt auf:

	2023	2022	Veränderungen
	T€	T€	T€
Erlöse aus der Abwasserbeseitigung	2.300	2.216	84
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	231	231	0
Personalgestellung	0	92	-92
	2.531	2.539	- 8

Die Erlöse aus der Abwasserbeseitigung beinhalten Schmutzwassergebühren von T€ 1.592 (2022: T€ 1.543), abzüglich gewährte Boni für Jahresvorauszahlungen (T€ 13; 2022:

T€ 12), Niederschlagswassergebühren von T€ 363 (2022: T€ 338), Entgelte für die Straßenentwässerung von T€ 350 (2022: T€ 341) und Gebühren für die Entsorgung privater Grundstücksentwässerungsanlagen von T€ 8 (2022: T€ 6).

Die Schmutzwassergebühren werden auf der Grundlage der Frischwasserverbräuche des laufenden Jahres und des jeweiligen Gebührensatzes ermittelt. Die daraus erzielten Erlöse aus der Abrechnung mit der EWB sind durch höhere Tarife seit dem 01.01.2023 bei gesunkener Abwassermenge (- 13.089 cbm) gegenüber dem Vorjahr um T€ 8 gesunken. Im Wirtschaftsjahr 2023 betrug die abgerechnete Schmutzwassermenge 386.471 cbm (2022: 399.560 cbm).

Die Straßenentwässerungsgebühren sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 9 gestiegen.

Im Berichtsjahr wurde eine RW-Fläche von 699.279 qm abgerechnet (i. Vj.: 695.159 qm). Darin enthalten sind auch die Flächen der Kreis- und Landesstraßen.

Der **Materialaufwand** setzt sich wie folgt zusammen:

	2023	2022	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Schmutzwasserreinigung und Benutzung der Kläranlagen "Bruchmühlen", "Melle" u. a.	534	548	14
Klärschlammentsorgung/-verwertung	98	92	-6
Bauhofleistungen	0	2	2
Strombezug	186	49	-137
Abwasseruntersuchungen	1	3	2
Unterhaltung der Anlagen	393	463	70
Wasserbezug	1	1	0
Fäkalschlammentsorgung	4	4	0
	1.217	1.162	-55

Die Entgelte für die Schmutzwasserreinigung und Benutzung der Kläranlagen "Bruchmühlen", "Melle", "Bünde" und "Lübbecke" bestimmen sich nach den Regelungen des Betreibervertrages mit der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH sowie nach den Vereinbarungen mit den Städten Melle, Bünde und Preußisch Oldendorf. Für die Abwasserreinigung auf der Kläranlage “Bruchmühlen“ wurde – bedingt durch höhere Kosten– im Berichtsjahr ein entsprechend höheres Entgelt berechnet. Dieses wird auf der Grundlage der sog. “LSP-Leistungsabrechnungsgrundsätze“ errechnet. Auf dieser Grundlage wurden Im Berichtsjahr mit der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH T€ 522 (i. Vj: T€ 538) abgerechnet. Die Kosten sind insbesondere aufgrund der Stromkosten gestiegen. Die im Gegensatz zu den Vorjahren erfolgte direkte Weiterberechnung des Verwal-

tungskostenbeitrags, der durch das Betreiben der Kläranlage entsteht, beim Sondervermögen und nicht mittelbar über die KER GmbH, führt zu einem niedrigen Ausweis des weiterberechneten Entgelts.

Die Steigerung der Stromaufwendungen um T€ 137 gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere auf den neuen Stromvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH und den beim Abschluss des Vertrags herrschenden Bedingungen zurück zu führen. Nach der Abrechnung der Stadtwerke Herford GmbH bezog die Pumpstation "Im Böckelfeld" 117.139 kWh Strom (Vj.: 93.789 kWh). Die Abrechnung für die restlichen Pumpstationen, Regenüberlaufbecken und eine Kompressorstation erfolgte ebenfalls durch die Stadtwerke Herford GmbH. Lt. der Abrechnung ergab sich für diese Verbrauchsstationen ein Stromverbrauch von 150.888 kWh (Vj.: 137.894 kWh).

Die Klärschlammentsorgung ist im Berichtsjahr von T€ 92 auf T€ 98 gestiegen. Für das Berichtsjahr ergaben sich kalkulierbare Preise aufgrund des geschlossenen Vertrages mit der MR Consulting GmbH.

Die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterhaltung der Anlagen (T€ 393; i. Vj.: T€ 463) betreffen Ausgaben in Verbindung mit der Anschaffung von Roh- und Hilfsstoffen des Vorratsvermögens sowie Kanaluntersuchungen, Kanalreinigungen und Reparaturen. Die Materialkosten sind auf Vorjahresniveau (T€ 105 versus T€ 107 im Vorjahr). Die Unterhaltung des Kanalnetzes ist erheblich gestiegen (T€ 288 versus T€ 166 im Vorjahr). Die Instandsetzung aufgrund der Kanalzustandserfassung (T€ 189 im Vorjahr) ist im Berichtsjahr erstmalig aktiviert worden. Es liegt ein entsprechender Ratsbeschluss zu Grunde.

Die Kosten des Wasserbezuges wurden von der EWB Bünde GmbH in Rechnung gestellt. Im Berichtsjahr wurden 4 cbm Wasser bezogen (i. Vj.: 2 cbm). Wie im Vorjahr wurden hauptsächlich Grundgebühren erhoben und kaum Verbrauchsgebühren.

Die Fäkalschlammentsorgungskosten (T€ 4; i. Vj. T€ 4) betreffen die Abfuhr des Fäkalschlamms von den Kleineinleitern.

Der **Personalaufwand** wurde von den Beschäftigten des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen in Höhe von T€ 378 (i. Vj.: T€ 283) verursacht. Die Erhöhung der Aufwendungen hängt im Wesentlichen mit höheren Bezügen und der Einstellung eines neuen Mitarbeiters zusammen.

Die **Abschreibungen** befinden sich mit T€ 639 auf Vorjahresniveau. Einzelheiten sind der diesem Bericht beigefügten Anlage 1 zum Anhang (Anlage 3) zu entnehmen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	2023	2022	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Verwaltungskostenbeitrag	261	154	- 107
Einstellung Rückstellung Gebührenüber-deckung	0	90	90
Abwasserabgabe Schmutzwasser	26	23	- 3
Abwasserabgabe Regenwasser	4	10	6
Abschluss- und Prüfungskosten	24	20	- 4
Hebegebühren	24	17	- 7
Mietleasing	4	2	-2
Versicherungen und Beiträge	5	6	1
Kfz-Kosten	5	5	- 2
Miete Stromunterbrechungsmelder	11	11	0
Erbpachtzinsen	1	1	0
Bürobedarf und Telefon	2	1	-1
Rechts- und Beratungskosten	0	1	1
Übrige	15	3	-12
	382	344	- 38

Der Verwaltungskostenbeitrag umfasst die von den Beamten und Angestellten der Gemeinde Rödinghausen für das Sondervermögen erledigten technischen und kaufmännischen Arbeiten. Dieser wurde im Berichtsjahr erstmalig in voller Höhe dem Sondervermögen Abwasser berechnet. Mit der Gemeinde Rödinghausen wurde ein entsprechender Personalbeistellungsvertrag geschlossen. In den Vorjahren wurde der Anteil, der den Betrieb

der Kläranlage betrifft, der KER GmbH berechnet und über die Weiterberechnung der Kosten nach LSP-Grundsätzen auf das Sondervermögen umgelegt.

Hebegebühren stellen das an die EWB Bünde GmbH zu entrichtende Entgelt für die Abrechnung und den Einzug der Schmutzwassergebühren dar. Grundlage der Kostenbestimmung sind die tatsächlich anfallenden Kosten der Abteilung Kundenservice/Verbrauchsabrechnung der EWB Bünde GmbH.

Unter „Übrige" sind Fortbildungskosten (T€ 8), Forderungsverluste und Einzelwertberichtigungen von Forderungen (insgesamt T€ 2), Arbeitskleidung, Nebenkosten des Geldverkehrs und die Kleineinleiterabgabe erfasst.

Durch die zum zweiten Mal angefallenen Negativzinsen bei Darlehen ergaben sich **Zinsen und ähnliche Erträge** von T€ 1.

Im Vergleich zum Vorjahr nahmen die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** infolge der planmäßigen Tilgungen sowie sinkender Zinssätze trotz der Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von T€ 260 ab.

Im Wirtschaftsjahr 2023 wurde ein **Jahresfehlbetrag** von T€ 106 erwirtschaftet.

3. Wirtschaftsplan und Feststellungen gemäß § 53 HGrG

3.1. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen für das Wirtschaftsjahr 2023 wurde nach Vorberatung durch den Betriebsausschuss am 24.11.2022 durch den Rat der Gemeinde am 15.12.2022 beschlossen. Der Wirtschaftsplan entspricht den Vorschriften der EigVO NRW und besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht. Zusätzlich wurde eine Übersicht über geplante Investitionen und deren Finanzierung für einen Zeitraum von drei Jahren (Finanzplan für die Jahre 2023-2026) aufgestellt.

Der Erfolgsplan 2023 wurde wie folgt eingehalten:

	Ist-Zahlen	Soll-Zahlen	Ergebnisabweichung
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.531	2.600	-69
sonstige betriebliche Erträge	71	1	70
	2.602	2.601	1
Materialaufwand	1.217	1.026	- 155
Personalaufwand	378	348	- 30
Abschreibungen	639	639	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	382	302	- 80
Betriebsergebnis	-14	250	-264
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93	113	+ 20
Finanzergebnis	- 92	-113	+ 21
sonstige Steuern	0	0	0
Zwischenergebnis	-106	137	-243

	Ist-Zahlen	Soll-Zahlen	Ergebnisabweichung
	T€	T€	T€
Zwischenergebnis	-106	137	-243
Ausgleich Gebührenunterdeckung	0	137	137
Jahresergebnis	-106	0	-106

Wesentliche Abweichungen sind insgesamt höhere Aufwendungen. Beim Materialaufwand wirken sich insbesondere die gestiegenen Materialkosten und die um T€ 24 höheren Stromkosten aus. Bei den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen wirkt sich insbesondere der Verwaltungskostenbeitrag aus, der mit T€ 261 um T€ 66 höher ausfällt als geplant. Bei den Umsatzerlösen konnten die geplanten Abwassergebühren von T€ 1.653 (Ist: T€ 1.579) aufgrund geringerer verkaufter Mengen nicht erreicht werden.
Die Abweichung bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ergibt sich ausschließlich aus dem Entlastungsbetrag für Strom.
Bei den Zinsaufwendungen schlägt zu Buche, dass Kanalbaumaßnahmen noch nicht durchgeführt werden konnten und die Darlehensaufnahme mit T€ 260 nur halb so hoch war wie geplant. Insgesamt führt die Ergebnisentwicklung dazu, dass das Sondervermögen Abwasser ein negatives Ergebnis erzielt hat.

Die Eigenkapitalverzinsung konnte im Berichtsjahr nicht erwirtschaftet werden.

Der Stellenplan berücksichtigte im Wirtschaftsplan fünf Beschäftigte.

Der Vermögensplan für 2023 sowie die Abweichung zu den Ist-Zahlen stellt sich wie folgt dar:

	Ist 2023	Plan 2023	Ab-weichung
	T€	T€	T€
Verfügbare Mittel			
Erwirtschaftete Abschreibungen und Anlagenabgänge	639	639	0
Darlehensaufnahme	260	520	-260
Kanalanschlussbeiträge	0	20	-20
Verringerung der Umlaufmittel	117	63	54
	1.016	1.242	-226

Jahresfehlbetrag	106	0	106
Hausanschlusskosten	50	15	35
Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnisan-träge	34	12	22
Darlehenstilgungen	439	442	-3
Abführung EK-Verzinsung	18	0	18
Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse	231	238	- 7
Kanalsanierungen	96	520	-424
Sonstige Investitionen	42	15	27
	1.016	1.242	-226

Rechtliche Verhältnisse

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen wird als **eigenbetriebsähnliche Einrichtung** nach den Bestimmungen der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen, der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen sowie nach der vom Gemeinderat am 21.02.1991 beschlossenen Betriebssatzung in der Fassung der 3. Änderungssatzung vom 18.06.2014 geführt (gültig ab dem 17.06.2014).

Zwecksetzung des Sondervermögens ist die Abwasserbeseitigung nach § 53 Landeswassergesetz NRW.

Die **Organe** des Betriebes sind die Betriebsleitung, der Betriebsausschuss sowie der Rat der Gemeinde Rödinghausen. Die Betriebsleitung übernimmt der stellvertretende Leiter des Geschäftsbereiches III. Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden vom Haupt- und Finanzausschuss wahrgenommen. Der Rat entscheidet in allen Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen, die Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen, die Hauptsatzung oder sonstige Regelungen vorbehalten sind.

Das **Stammkapital** des Sondervermögens beträgt € 1.022.583,76.

Technisch-wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

Das Sondervermögen umfasst die Abwassersammlungsanlagen der Gemeinde Rödinghausen. Die Reinigung des im Gemeinschaftsgebiet anfallenden Abwassers erfolgt seit Juni 2001 ausschließlich in der Kläranlage "Bruchmühlen". Dabei bedient sich das Sondervermögen des Betreibers der Kläranlage, der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH. Die Sammlung des Abwassers erfolgt in den Ortsteilen "Bieren" und "Bruchmühlen" nach dem sog. "Trennsystem". In den Ortsteilen "Rödinghausen", "Ostkilver" und "Schwenningdorf" findet bei der Abwassersammlung das sog. "Mischsystem" Anwendung. Folgende Daten charakterisieren die Abwasserbeseitigung in der Gemeinde Rödinghausen:

	31.12.2023	31.12.2022
Einwohner im Entsorgungsgebiet	9.891	10.002
Länge des Kanalnetzes (ohne Anschlussleitungen) in km	137,50	137,50
Anzahl der angeschlossenen Einwohner im Entsorgungsgebiet	9.534	9.532
Anzahl der Kleinkläranlagen bzw. abflusslosen Gruben	135	135

Bei der Festlegung der Beiträge und Gebühren unterliegt das Sondervermögen den Regelungen des Kommunalabgabengesetzes NRW. Die Beitragssätze sind im Vergleich zum Vorjahr konstant geblieben. Der Beitragssatz für einen Vollanschluss beträgt nach der Entwässerungsanschlussbeitragssatzung vom 07.02.1996 i. F. d. Euro-Anpassungssatzung vom 22.11.2001 weiterhin € 4,91 je qm anrechenbare Grundstücksfläche. Bei einem Anschluss nur für Schmutzwasser werden 70 v. H. und nur für Niederschlagswasser 30 v. H. des Beitrages für einen Vollanschluss erhoben.

Im Prüfungszeitraum gilt die Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung der Gemeinde Rödinghausen. Am 01.01.2023 trat die am 15.11.2022 beschlossene Entwässerungssatzung in der Fassung der 2. Änderungssatzung zur Neufassung der Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung in Kraft.

Die Schmutzwassergebühr beträgt ab dem 01.01.2023 € 4,11 (davor € 3,86) je Kubikmeter. Die Niederschlagswassergebühr beträgt ab dem 01.01.2023 € 0,57 (davor € 0,53) je qm angeschlossener Grundstücksfläche.
Am 01.01.2024 tritt die 3. Änderungssatzung vom 15.12.2023 in Kraft. Die Schmutzwassergebühren betragen dann € 3,90 je Kubikmeter angeschlossener Grundstücksfläche. Auch die Niederschlagswassergebühr wurde gesenkt. Diese beträgt ab dem 01.01.2023 € 0,50/qm befestigter Fläche.

Für die Entsorgung privater Grundstücksentwässerungsanlagen (Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben) kamen seit dem 01.01.2015 Gebühren von € 37,20 bzw. € 34,40 je cbm zum Tragen. Am 01.01.2023 trat die 5. Änderungssatzung in Kraft. Die Gebühren für die Entsorgung der Kleinkläranlagen betragen jetzt € 54,00 je cbm und € 51,20 je cbm für abflusslose Gruben.

Das Landesamt für Natur, Umwelt und Verbraucherschutz NRW in Düsseldorf und die HBICON GmbH in Bielefeld nahmen im Wirtschaftsjahr 2023 regelmäßig Abwasseruntersuchungen vor. Hinsichtlich der Abwasserqualität haben sich seit der ausschließlichen Nutzung der Kläranlage "Bruchmühlen" keine Beanstandungen ergeben.

Für das Sondervermögen waren im Berichtsjahr fünf Klärwärter tätig.

Das Sondervermögen hat folgende **wichtige Verträge** geschlossen:

a) Betreibervertrag

Mit der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH wurde am 15.10.1997 ein Vertrag über den Bau und den Betrieb der Kläranlage "Bruchmühlen" geschlossen. Darin hat sich die Kommunale Entwicklungsgesellschaft verpflichtet, das im Gemeindegebiet Rödinghausen anfallende Abwasser sowie die Fäkalschlämme aufzunehmen, ordnungsgemäß zu reinigen und in den Vorfluter abzuleiten. Seit dem 01.01.2000 werden die Leistungen mit dem nach den sog. "LSP-Grundsätzen" errechneten Selbstkostenerstattungspreis vergütet. Das Vertragswerk endet am 30.10.2017 und läuft jeweils weitere fünf Jahre, falls keine Kündigung erfolgt.

b) Personalbeistellungsvertrag:

Der bestehende Personalgestellungsvertrag vom 15.10.1997 wurde durch den neuen Personalbeistellungsvertrag vom 12.03.2024 mit Wirkung zum 01.01.2023 aufgehoben. Die eigenen Mitarbeiter des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen reinigen seitdem selbst das Abwasser der Gemeinde Rödinghausen. Sie nutzen dafür die Kläranlage Bruchmühlen der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH.

c) Vereinbarung zur Abwasserbeseitigung (Stadt Melle):

Die Stadt Melle hat sich durch eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung vom 20.01./26.03.1997 i.d.F. der 1. Änderungsvereinbarung vom 08.02./25.02.2000 verpflichtet, das in den Gebieten "Meller Straße/Zum Kilverbach" und "Spenger Straße" anfallende Abwasser zu übernehmen und ordnungsgemäß zu entsorgen. Die Vereinbarung trat zum 01.04.1997 in Kraft. Sie gilt für unbestimmte Zeit und kann nach Ablauf von 30 Jahren mit einer Frist von einem Jahr zum Schluss eines Kalenderjahres gekündigt werden.

d) Vereinbarung zur Abwasserbeseitigung (Stadt Bünde):

Die Stadt Bünde hat sich durch eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung vom 30.11./13.12.2000 verpflichtet, das in den Gebieten "Im Südholz 3-12" und "Bökelfeld 3-13" anfallende Abwasser zu übernehmen und ordnungsgemäß zu entsorgen. Die Vereinbarung trat mit der Unterzeichnung in Kraft. Sie gilt für unbestimmte Zeit und kann nach Ablauf von 20 Jahren mit einer Frist von einem Jahr zum Schluss eines Kalenderjahres gekündigt werden.

e) Vereinbarung zur Abwasserbeseitigung (Stadt Preußisch Oldendorf):

Die Stadt Preußisch Oldendorf hat sich durch eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung vom 24.05./12.06.2006 verpflichtet, das in den Gebieten "Neue Mühle 2, 5, 5a und 7" sowie "Hansastraße 2" anfallende Abwasser zu übernehmen und ordnungsgemäß zu entsorgen. Die Vereinbarung trat mit der Unterzeichnung in Kraft. Sie gilt für unbestimmte Zeit und kann nach Ablauf von 20 Jahren mit einer Frist von einem Jahr zum Schluss eines Kalenderjahres gekündigt werden.

f) Stromlieferungsverträge

Die Pumpstation "Im Böckelfeld" wird wie im Vorjahr von der Stadtwerke Herford GmbH mit Strom versorgt. Die restlichen Pumpstationen, Regenüberlaufbecken sowie eine Kompressorstation wurden bis 2022 durch die Energie- und Wasserversorgung Bünde GmbH beliefert. In Folge der interkommunalen Neuausschreibung der Stromlieferung für den Lieferzeitraum 2023 - 2025 wurden die Aufträge neu vergeben. Stromlieferant ist jetzt die Stadtwerke Herford GmbH.

g) Klärschlammliefervertrag

Mit der MR Consulting GmbH wurde für die Jahre 2021 bis 2023 ein Vertrag über die Klärschlammentsorgung geschlossen. Dieser umfasst die Übernahme, den Transport, die Verwiegung und ggf. die Zwischenlagerung sowie die thermische Entsorgung von entwässertem Klärschlamm.

h) Klärschlammverwertung OWL GmbH

Die Gemeinde Rödinghausen ist der interkommunalen Klärschlammkooperation OWL beigetreten. Die Entsorgung von Klärschlamm ist über diese Kooperation ab dem Jahr 2024 gewährleistet.

Steuerliche Verhältnisse

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen stellt nach Auffassung der Finanzverwaltung keinen Betrieb gewerblicher Art dar und unterliegt folglich, mit Ausnahme der Kraftfahrzeug- und Grund- und Grunderwerbsteuer, in keiner Weise der Besteuerung.

PRÜFUNG DER ORDNUNGSMÄSSIGKEIT DER GESCHÄFTSFÜHRUNG UND DER WIRTSCHAFTLICHEN VERHÄLTNISSE NACH § 53 HGrG (IDW PS 720)

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) *Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?*

Die Organe des Sondervermögens sind der Betriebsleiter und der Betriebsausschuss. Letzterer wird vom Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rödinghausen wahrgenommen. Damit gelten die Bestimmungen der Hauptsatzung und der Geschäftsordnung für den Rat und die Ausschüsse der Gemeinde Rödinghausen. Es existieren keine Geschäftsanweisungen des Überwachungsorgans für die Betriebsleitung. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Sondervermögens.

b) *Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Im Berichtsjahr fanden insgesamt drei Betriebsausschusssitzungen, und zwar am 21.03., am 29.08. und am 24.11.2023, statt. Über die Sitzungen wurden Protokolle erstellt. Die Niederschriften lagen uns vor.

c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?*

Der Betriebsleiter ist in der Gesellschafterversammlung und Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG tätig.

d) *Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?*

Die Betriebsausschussmitglieder und der Betriebsleiter erhalten keine gesonderte Vergütung für ihre Tätigkeit.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) *Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/ Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?*

Die Organisation ergibt sich aus der Betriebssatzung. Dabei sind Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten sachgerecht geregelt. Regelmäßige Überprüfungen erfolgen. Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung vom 25.10.2005 eine geänderte Betriebssatzung festgestellt, die am 01.01.2006 in Kraft getreten ist. Im Berichtsjahr galt ergänzend die 2. Änderungssatzung vom 27.02.2012, die am 31.03.2012 in Kraft trat. Weiterhin ergeben sich Zuständigkeiten und Weisungsbefugnisse aus den vorhandenen Stellenbeschreibungen sowie aus der Organisation der Gemeinde Rödinghausen, da einige Aufgaben von dort wahrgenommen werden.

b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?*

Während unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte feststellen können, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.

c) *Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?*

Der Betrieb hat Vorkehrungen zur Korruptionsbekämpfung durch Bekanntgabe des einschlägigen Runderlasses des Innenministeriums vom 26.04.2005, zentrale Verfügungen zur Vorteilsnahme, Vorgangskontrollen bei der Dienst- und Fachaufsicht, regelmäßige Schulungen, Erlass von Dienstanweisungen und Aufgabengliederungsplänen, Einfordern von Eigenerklärungen der Bieter und das Vorsehen des Vier-Augen-Prinzips getroffen.

d) *Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?*

Die für die Mitarbeiter der Gemeinde Rödinghausen erlassenen Arbeitsanweisungen regeln wesentliche Entscheidungsprozesse. Es gab keine Anhaltspunkte für deren Nichtbeachtung. Für die Auftragsvergabe werden ergänzend die Regelungen der VOB herangezogen.

e) *Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?*

Verträge werden ordnungsgemäß dokumentiert.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) *Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?*

Der sachliche und zeitliche Zusammenhang der Projekte ist erkennbar. Das Planungswesen entspricht den Bedürfnissen des Sondervermögens.

b) *Werden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Planabweichungen werden sowohl von der Betriebsleitung als auch vom Betriebsausschuss systematisch untersucht.

c) *Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?*

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den Anforderungen des Sondervermögens. Eine detaillierte Kostenrechnung ist eingerichtet. Sie reicht nach unserer Einschätzung aus, das Sondervermögen zu leiten.

Von der Betriebsleitung wird der Jahresabschluss handelsrechtlich auf ein ausgeglichenes Ergebnis hin aufgestellt (Zuführung/Auflösung von Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen).

Bei der Prüfung wurde uns eine Nachkalkulation gem. § 6 KAG für die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung vorgelegt. Es ergab sich eine Unterdeckung von T€ 105, die in den kommenden drei Jahren in die Kalkulation einfließt. In 2022 wurde die sich ergebende Gebührenüberdeckung von T€ 90 wurde in die Rückstellung eingestellt. Zum 01.01.2023 trat eine weitere Gebührenanhebung in Kraft. Zum 01.01.2024 werden die Gebühren wieder gesenkt.

d) *Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Die Betriebsleitung überwacht regelmäßig die Liquidität und die Bedienung der Darlehen. Liquiditätsengpässe sind nicht entstanden. Das Finanzmanagement ist angemessen.

e) *Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Ein zentrales Cash-Management wurde für alle gemeindlichen Sondervermögen und Beteiligungen eingerichtet. Geltende Regelungen wurden eingehalten.

f) *Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?*

Leistungen wurden zeitnah abgerechnet. In Einzelfällen wurden für Kanalanschlussbeiträge Stundungen gewährt. Das bestehende Mahnwesen ist angemessen und effektiv ausgestaltet.

g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?*

Über ein Controlling im eigentlichen Sinne verfügt die Gesellschaft nicht. Es existiert jedoch ein sachgerechtes internes Kontrollsystem.

h) *Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Das Sondervermögen hält eine geringe Beteiligung am freiwilligen Klärschlammfonds sowie an der Klärschlammkooperation OWL (KSV OWL GmbH). Wesentliche Steuerungs- oder Überwachungstätigkeiten sind hierbei nicht erforderlich.

4. Risikofrüherkennungssystem

a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?*

Bestandteile eines Risikofrüherkennungssystems sind neben einem funktionalen internen Überwachungssystem auch ein internes Planungssystem. Organisatorische Sicherungen erfolgen durch Funktionstrennungen, Sicherungsmaßnahmen in der EDV, geordnetes Ablagewesen und Stellenbeschreibungen. Derartige Vorkehrungen sind getroffen. Auch verfügt der Betrieb über ein ausreichendes Planungssystem durch die Wirtschaftsplan-aufstellung und dessen Überwachung und Einhaltung.

Die Gesellschaft hat mit Hilfe der Kommunal- und Abwasserberatung NRW ein Risikofrüherkennungssystem eingeführt. Die Realisierung der Einführungsmaßnahmen (Risikoidentifikation, Risikobewertung, Maßnahmen zur Risikobewältigung sowie Dokumentation) sind für die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH und das Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen gemeinsam entwickelt worden und in einer gemeinsamen Dokumentation festgehalten worden. Unsere Prüfung hat ergeben, dass die erforderlichen Maßnahmen zur Installation eines Risikofrüherkennungssystems vollständig umgesetzt worden sind.

b) *Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*

s. Antwort zu Frage 4a).

c) *Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

Die bestehenden Vorkehrungen sind ausreichend dokumentiert.

d) *Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?*

Siehe Antwort zu Frage 4a).

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt?*

Nach unseren Feststellungen und den uns erteilten Auskünften werden solche Geschäfte nicht getätigt. Auf die Wiedergabe der folgenden Fragestellungen 5b) bis 5f) wurde daher verzichtet.

6. Interne Revision

a) *Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?*

Da keine interne Revision vorhanden ist, haben wir auf die Wiedergabe der Fragestellungen 6b) bis 6f) verzichtet.

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?*

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, nach denen die vorherige Zustimmung des Betriebsausschusses zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist.

b) *Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?*

Kreditgewährungen an Mitglieder der Betriebsleitung oder des Betriebsausschusses erfolgten nach unseren Feststellungen nicht.

c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?*

Sämtliche zustimmungsbedürftigen Maßnahmen sind entsprechend behandelt worden.

d) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?*

Bei unserer Prüfung fanden wir keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht im Einklang mit den gesetzlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Betriebssatzung stehen oder dass notwendige Einwilligungen und Genehmigungen fehlten.

8. Durchführung von Investitionen

a) *Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?*

Im Berichtsjahr sind keine besonderen Investitionen getätigt worden, die umfangreiche Wirtschaftlichkeitsberechnungen - d. h. über die Standard-Untersuchungen hinaus - erforderlich gemacht hätten.

b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?*

Grundsätzlich werden bei wesentlichen Investitionen durch Ausschreibungen entsprechende Vergleichsangebote eingeholt, die in der Regel ausreichen, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen.

c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Sämtliche Investitionen werden entsprechend überwacht.

d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Im Berichtsjahr haben sich bei abgeschlossenen wesentlichen Investitionen keine Überschreitungen ergeben.

e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden*?

Die Kreditlinie der Gesellschaft wurde im Berichtsjahr nicht ausgeschöpft.

9. Vergaberegelungen

a) *Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?*

Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine derartigen Verstöße bekannt geworden.

b) *Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?*

Konkurrenzangebote werden grundsätzlich eingeholt.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) *Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?*

Dem Betriebsausschuss wird seitens der Betriebsleitung in jeder Betriebsausschusssitzung Bericht erstattet.

b) *Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Die Berichte vermitteln einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage.

c) *Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?*

Der Betriebsausschuss wird über wesentliche Vorgänge zeitnah unterrichtet. Im Rahmen unserer Prüfung konnten wir keine derartigen Geschäftsvorfälle, Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen erkennen.

d) *Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?*

Es erfolgte keine besondere Unterrichtung auf besondere Veranlassung des Überwachungsorgans.

e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?*

Nein, es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

f) *Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?*

Eine D&O-Versicherung wurde bei der Westfälischen Provinzial für die Gemeinde Rödinghausen und mitversicherte Unternehmen (darunter auch für das Sondervermögen Abwasserbeseitigung) abgeschlossen. Der Betrieb erstattet der Gemeinde den anteiligen Versicherungsbeitrag. Die Versicherung ist bis zu einer konsolidierten Bilanzsumme von 100 Mio. € abgeschlossen.

g) *Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?*

Interessenkonflikte zwischen der Betriebsleitung und dem Betriebsausschuss lagen nach unseren Prüfungsfeststellungen im Berichtsjahr nicht vor.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) *Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

Das Sondervermögen verfügt nur in geringem Umfang über nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

b) *Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Die Bestände des Sondervermögens sind weder auffallend hoch noch auffallend niedrig.

c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?*

Derartige Feststellungen haben sich bei unserer Prüfung nicht ergeben.

12. Finanzierung

a) *Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Der Berichtsbetrieb ist zu 33,3 % mit Eigenkapital ausgestattet. Daneben stehen empfangene Ertragszuschüsse mit 22,3 % der Bilanzsumme zur Verfügung, die eigenkapitalähnlichen Charakter haben. Die Investitionen des Jahres 2023 wurden überwiegend mit einer Darlehensaufnahme finanziert.

b) *Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?*

Entfällt, da keine Kreditvergaben an verbundene Unternehmen bestehen.

c) *In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?*

Im Berichtsjahr hat das Sondervermögen keine Mittel der öffentlichen Hand erhalten. Bei bereits erhaltenen Mitteln wurden keine Verstöße gegen Auflagen und Verpflichtungen festgestellt.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) *Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?*

Die Eigenkapitalausstattung ist sehr gut. Es existieren keine Finanzierungsprobleme.

b) *Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Die geplante Eigenkapitalverzinsung konnte im Berichtsjahr nicht erwirtschaftet werden. Sie sollte durch die Gebührenkalkulation gedeckt sein. Eine Anhebung der Gebühren erfolgte zwar zum 01.01.2023. Ab dem 01.01.2024 wurden diese aufgrund des positiven Ergebnisses in 2022 wieder nach unten angepasst.

Die Eigenkapitalverzinsung kann nicht an den gemeindlichen Haushalt abgeführt werde, da das handelsrechtliche Ergebnis negativ ist.

14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) *Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?*

Zur Zeit werden für den Betrieb keine segmentierten Betriebsergebnisse ermittelt. Die notwendige Trennung für die Kalkulation der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren erfolgt in einer separaten Gebührenkalkulation.

b) *Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?*

Nein, einmalige Vorgänge ereigneten sich im Berichtsjahr nicht.

c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?*

Die wesentlichen Leistungsbeziehungen sind

- zur KER:
  - Schmutzwasserreinigung: T€ 5228 brutto, Abrechnung nach LSP-Grundsätzen
- zur Gemeinde Rödinghausen:
  - Straßenentwässerung: T€ 315, Abrechnung prozentual der geplanten Aufwendungen
  - Verwaltungskostenbeitrag: T€ 261; i. W. weiterbelastete Personalkosten einschließlich Pensions- und Beihilferückstellung.

Die Leistungen sind nach unserer Prüfung gem. § 10 Abs. 2 EigVO angemessen vergütet.

d) *Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?*

Entfällt.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) *Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?*

Der durch das Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) vorgesehene Gebührenrahmen wurde ausgeschöpft. Verlustbringende Geschäfte wurden nach unserer Feststellung nicht getätigt.

b) *Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?*

Wir verweisen auf die Antwort zu Frage 15a).

16. Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) *Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?*

Die Ursachen sind im Wesentlichen gesunkene Schmutzwassermengen sowie überproportional gestiegene Materialkosten.

b) *Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?*

Es erfolgte eine Gebührenerhöhung zum 01.01.2023. Aufgrund des Ergebnisses 2022 wurden die Gebühren zum 01.01.2024 wieder gesenkt. Eine Erhöhung in den Folgejahren wird erforderlich sein..

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2023

	Kreditinstitut	Darlehens-höhe €	Stand 01.01.2023 €	Neu-aufnahme €	Tilgungen planmäßig €	Umschuldung €	Stand 31.12.2023 €	Zinsen 2023 €
1.	SPK Herford 6.160.320.021	1.005.985,18	195.488,86	0,00	47.990,43	0,00	147.498,43	3.817,81
2.	SPK Herford 6.160.320.377	630.927,92	361.528,06	0,00	19.088,17	0,00	342.439,89	4.926,03
3.	SPK Herford 6.160.320.393	378.355,99	104.047,89	0,00	18.917,80	0,00	85.130,09	968,35
4.	SPK Herford 6.160.320.476	200.000,00	147.450,85	0,00	5.761,18	0,00	141.689,67	4.678,82
5.	SPK Herford 6.160.320.443	2.034.474,64	1.369.856,59	0,00	69.768,28	0,00	1.300.088,31	51.740,24
6.	SPK Herford 6.160.320.435	1.494.699,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	SPK Herford 6.160.320.492	150.000,00	120.577,16	0,00	4.292,96	0,00	116.284,20	2.082,04
8.	KfW 2.088.128	586.451,79	140.748,27	0,00	23.458,08	0,00	117.290,19	882,42
9.	KfW 2.088.350	266.894,36	64.054,54	0,00	10.675,78	0,00	53.378,76	401,68
10.	KfW 2.088.373	86.919,62	20.860,80	0,00	3.476,78	0,00	17.384,02	130,81
	Zwischensumme	**6.834.709,45**	**2.524.613,02**	**0,00**	**203.429,46**	**0,00**	**2.321.183,56**	**69.628,20**

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2023

	Kreditinstitut	Darlehens-höhe €	Stand 01.01.2023 €	Neu-aufnahme €	Tilgungen planmäßig €	Umschuldung €	Stand 31.12.2023 €	Zinsen 2023 €
	Übertrag	**6.834.709,45**	**2.524.613,02**	**0,00**	**203.429,46**	**0,00**	**2.321.183,56**	**69.628,20**
11.	**NRW Bank 3.607.619.966**	58.287,27	7.771,62	0,00	1.942,91	0,00	5.828,71	-21,76
12.	**NRW Bank 3.607.625.344**	117.597,13	19.595,27	0,00	3.920,07	0,00	15.675,20	619,21
13.	**NRW Bank 3.607.621.301**	162.590,82	21.678,86	0,00	5.419,69	0,00	16.259,17	-60,70
14.	**NRW Bank 3.607.625.054**	318.534,84	53.084,90	0,00	10.618,00	0,00	42.466,90	1.677,48
15.	**NRW Bank 3.608.831.305**	545.548,44	174.575,46	0,00	21.821,94	0,00	152.753,52	0,00
16.	**NRW Bank 3.608.831.099**	117.597,13	37.631,17	0,00	4.703,88	0,00	32.927,29	0,00
17.	**NRW Bank 3.608.831.198**	224.457,14	71.826,38	0,00	8.978,28	0,00	62.848,10	0,00
18.	**NRW Bank 3.608.955.203**	511.291,88	173.839,16	0,00	20.451,68	0,00	153.387,48	-388,08
19.	**NRW Bank 3.610.156.410**	51.129,00	19.416,00	0,00	2.046,00	0,00	17.370,00	301,89
20.	**NRW Bank 3.610.259.032**	39.900,00	14.200,00	0,00	1.420,00	12.780,00	0,00	237,85
	Zwischensumme	**8.981.643,10**	**3.118.231,84**	**0,00**	**284.751,91**	**12.780,00**	**2.820.699,93**	**71.994,09**

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2023

Kreditinstitut	Darlehens-höhe €	Stand 01.01.2023 €	Neu-aufnahme €	Tilgungen planmäßig €	Umschuldung €	Stand 31.12.2023 €	Zinsen 2023 €
Übertrag		**3.118.231,84**	**0,00**	**284.751,91**	**12.780,00**	**2.820.699,93**	**71.994,09**
21. NRW Bank 3.610.380.275	40.750,00	14.910,00	0,00	1.420,00	0,00	13.490,00	392,11
22. NRW Bank 3.610.623.286	42.000,00	19.320,00	0,00	1.680,00	0,00	17.640,00	493,29
23. NRW Bank 3.610.734.281	108.400,00	50.880,00	0,00	4.240,00	0,00	46.640,00	1.278,10
24. NRW Bank 3.610.767.927	72.000,00	34.560,00	0,00	2.880,00	0,00	31.680,00	802,62
25. NRW Bank 3.610.856.753	10.500,00	5.460,00	0,00	420,00	0,00	5.040,00	83,16
26. NRW Bank 3.610.981.080	105.600,00	57.024,00	0,00	4.224,00	0,00	52.800,00	1.169,25
27. NRW Bank 3.611.037.262	18.000,00	10.080,00	0,00	720,00	0,00	9.360,00	202,23
28. NRW Bank 3.611.066.477	13.400,00	7.504,00	0,00	536,00	0,00	6.968,00	150,55
29. DZ Hyp 3.308.119.100	332.817,23	134.891,28	0,00	26.072,45	0,00	108.818,83	1.591,72
30. DZ Hyp 3.308.118.300	227.328,30	40.928,48	0,00	27.697,42	0,00	13.231,06	302,58
	970.795,53	**375.557,76**	**0,00**	**69.889,87**	**0,00**	**305.667,89**	**6.465,61**
Zwischensumme		**3.493.789,60**	**0,00**	**354.641,78**	**12.780,00**	**3.126.367,82**	**78.459,70**

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2023

Kreditinstitut	Darlehens-höhe €	Stand 01.01.2023 €	Neu-aufnahme €	Tilgungen planmäßig €	Umschuldung €	Stand 31.12.2023 €	Zinsen 2023 €
Übertrag		**3.493.789,60**	**0,00**	**354.641,78**	**12.780,00**	**3.126.367,82**	**78.459,70**
31. DZ Hyp 581.081.102	150.000,00	129.317,22	0,00	4.186,03	0,00	125.131,19	2.503,97
32. DZ Hyp 3.322.660.600	365.000,00	325.458,42	0,00	12.166,64	0,00	313.291,78	2.599,25
33. DZ Hyp 3.324.946.700	1.011.410,64	903.526,80	0,00	53.941,92	0,00	849.584,88	5.034,81
34. NRW.Bank 4.207.392.418	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	1.166,39
	1.786.410,64	**1.358.302,44**	**260.000,00**	**70.294,59**	**0,00**	**1.548.007,85**	**11.304,42**
Gesamt		**4.852.092,04**	**260.000,00**	**424.936,37**	**12.780,00**	**4.674.375,67**	**89.764,12**

nachrichtlich:	Zinsen lt. Darlehensspiegel	**89.764,12**
	Negativzinsen	470,54
	Sollzinsen	**90.234,66**

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizensiert für/Licensed to: Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft INTECON GmbH Steuerberatungsgesellschaft | 4445871 | 394

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizensiert für/Licensed to: Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft INTECON GmbH Steuerberatungsgesellschaft | 4445871 | 394

Rödinghausen
auf der Sonnenseite



Wirtschaftsplan

Sondervermögen Abwasserbeseitigung

der Gemeinde Rödinghausen

Wirtschaftsjahr 2025

Wirtschaftsplan
des Sondervermögens Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen
für das Wirtschaftsjahr 2025

Aufgrund der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen hat der Rat der Gemeinde Rödinghausen in seiner Sitzung am _____ folgenden Wirtschaftsplan 2025 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan einschließlich Stellenübersicht des Sondervermögens Abwasser für das Wirtschaftsjahr 2025 wird im

Erfolgsplan	**in der Einnahme auf**	**2.438.600 €**
	in der Ausgabe auf	**2.438.600 €**
Vermögensplan	**in der Einnahme auf**	**2.070.300 €**
	in der Ausgabe auf	**2.070.300 €**

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, der zur Mitfinanzierung des Vermögensplanes aufgenommen werden kann, wird auf 1.500.000 € festgesetzt.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Geschäftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 250.000 € festgesetzt.

Rödinghausen, den 18.11.2024

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

(Siegfried Lux) (Andreas Dornhöfer)
-Bürgermeister- -Betriebsleiter-

Vorbericht
zum Wirtschaftsplan des
Sondervermögens Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

I. Allgemeines

Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung am 19.10.1990 die Durchführung des Aufgabenbereichs „Abwasserbeseitigung“ in Form eines rechnungsmäßigen Sondervermögens gemäß § 89 Abs. 2 GO NW ab 01.01.1991 beschlossen.

Rechtsgrundlage für die Aufstellung des Wirtschaftsplanes sind die §§ 14 bis 18 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) vom 16.11.2004 (GV NRW S. 644, 2005 S. 15), zuletzt geändert durch Art. 1 der Verordnung vom 13.08.2012 (GV NRW S. 296). Eine fünfjährige Finanzplanung mit einer Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes ist dem Wirtschaftsplan beigefügt.

Das Wirtschaftsjahr beginnt am 01.01. und endet am 31.12. jeden Jahres.

II. Erläuterungen der Ertrags- und Aufwandspositionen des Erfolgsplanes

Erträge

Erlöse für Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühren
Den Erlösen liegen kostendeckende Gebühreneinnahmen für das Jahr 2025 zu Grunde.

Die Gebührennachkalkulation für 2022 ergab eine Gebührenüberdeckung von 90.723,70 €. Diese ist in die Kalkulation 2024 zu einem Drittel eingeflossen. Der Rest in Höhe von 60.482,20 € wird in die Kalkulation 2025 berücksichtigt.

Die aus dem Kalkulationszeitraum 2023 resultierende Gebührenunterdeckung von 105.252,29 € soll in den Kalkulationsjahren 2025 bis 2027 jeweils zu einem Drittel – sprich 35.084,10 € p. a.- ausgeglichen werden. Somit sind diese Unterdeckungen dann im Jahr 2027 ausgeglichen.

8400 Schmutzwassergebühren
Die Jahresverbräuche aus dem öffentlichen Wasserversorgungsnetz und den privaten Wasserversorgungsanlagen in der Gemeinde Rödinghausen betrugen in den letzten Jahren:

2023: 386.471 m³
2022: 399.560 m³
2021: 400.296 m³

Unter Berücksichtigung der Vorjahresverbräuche wurde bei der Kalkulation der Kanalbenutzungsgebühren für das Jahr 2025 von einer Abwassermenge von 397.000 m³ (WPL 2024: 402.000 m³) ausgegangen. Das Gebührenaufkommen für die Schmutzwasserbeseitigung wird auf Basis des für das Jahr 2025 kalkulierten Gebührensatzes von 3,90 €/m³ voraussichtlich rd. 1.547.900 € betragen.

8401 Niederschlagswassergebühren

Die Flächenangaben zu den an den Niederschlagswasserkanal angeschlossenen bebauten oder befestigten Flächen werden quadratmetergenau abgerechnet (sog. „Spitzabrechnung“). Die Flächen betrugen in den letzten Jahren:

2023: 699.279 m²
2022: 695.159 m²
2021: 670.321 m²

In den Flächen sind die gebührenpflichtigen Straßenflächen des Kreises Herford mit 45.176 m² und die Flächen des Landes NRW mit 15.443 m² enthalten. Die gebührenwirksame Fläche wird aufgrund der aktuellen Veranlagungen auf 705.000 m² (WPL 2024: 700.000 m²) geschätzt. Die voraussichtlichen Gebühreneinnahmen für Niederschlagswasser betragen auf Basis des für das Jahr 2025 kalkulierten Gebührensatzes von 0,50 €/qm demnach voraussichtlich rd. 355.900 €.

8402 Entsorgung der Grundstückskläranlagen

Für die Entsorgung der Grundstücksentwässerungsanlagen werden Einnahmen und Ausgaben in Höhe von rd. 7.400 € erwartet. Die zu entsorgende Gesamtmenge im Jahr 2025 beträgt durch die Umstellung auf eine bedarfsgerechte Fäkalschlammabfuhr unter der Berücksichtigung eines max. Entleerungsrhythmus von 36 Monaten ca. 135 m³, davon 125 m³ aus Kleinkläranlagen und 10 m³ aus abflusslosen Gruben. Der Ansatz der Buchungsstellen 8402 und 3107 Fäkalschlammentsorgung Hauskläranlagen ist nicht identisch, da unter der Buchungsstelle 3107 lediglich die Aufwendungen für das Absaugen und den Transport gebucht werden. Die übrigen Ausgaben sind in verschiedenen Ansätzen (Betriebskosten für die Kläranlage Bruchmühlen, Klärschlammentsorgung, Personalkosten, u.a.) enthalten.

8403 Entgelte für Straßenentwässerung

Die Berechnung des Anteils der Gemeinde Rödinghausen an der Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege, Plätze ergibt sich aus den der Gebührenkalkulation zu Grunde liegenden Kosten. Dieser Anteil wurde in der Vergangenheit unter Berücksichtigung der Rödinghauser Strukturen auf 13 % der Jahreskosten als angemessen festgesetzt. Aufgrund gestiegener Aufwendungen im Wirtschaftsjahr werden daher Entgelte in Höhe von 316.900 € weiterberechnet.

8405 Zinsgutschriften Jahresvorauszahler

Die Energie- und Wasserversorgung Bünde GmbH (EWB GmbH) versendet im Auftrag der Gemeinde Rödinghausen mit der Jahresverbrauchsabrechnung auch die Bescheide über die Kanalbenutzungsgebühren für Schmutzwasser. Sofern ein Kunde eine Jahresvorauszahlung leistet, wird ihm eine Zinsgutschrift gewährt, die der Gemeinde Rödinghausen weiterberechnet wird. Zinsgutschriften für Jahresvorauszahlungen stellen nach § 6 KAG NRW keine gebührenfähigen Kosten dar und werden daher nicht in die Gebührenkalkulation eingestellt.

8490 Auflösung empfangene Ertragszuschüsse

Die Kanalanschlussbeiträge werden mit 2,5 % aufgelöst. Des Weiteren werden die sonstigen Ertragszuschüsse, d.h. die Baukostenzuschüsse des Landes aus der Verrechnung der Abwasserabgabe für Schmutz- und Niederschlagswasser gem. § 10 Abs. 3 bzw. 4 Abwasserabgabengesetz mit 2,5 % jährlich, die unentgeltlich übertragenen Erschließungskanäle und erhaltene Zuwendungen mit 3 % aufgelöst. Die Auflösung beträgt vorauss. rd. 209.400 € Die einzelnen Auflösungsbeträge ergeben sich aus der beigefügten Anlage.

AUFWENDUNGEN

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

3210 Strombezug Abwassersammlung

Die Stromlieferung für die Jahre 2023 bis 2025 wurde im Jahr 2022 interkommunal europaweit ausgeschrieben. Für das Wirtschaftsjahr 2025 werden bei konstanten

Verbräuchen aufgrund der Preisstandes vom 11.09.2023 Stromkosten in Höhe von 90.000 EUR erwartet.

3225 Materialaufwand Abwassersammlung

Der Materialaufwand wird gegenüber dem Vorjahr auf gleichbleibendem Niveau von rd. 110.000 € erwartet. Der Ansatz beinhaltet unter anderem die Kosten für den Einsatz von Chemikalien (Nutriox) zur Verhinderung von Geruchsbildungen im Kanalnetz sowie Ersatzbeschaffungen von Anlageteilen.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

3100 Schmutzwasserreinigung durch KER mbH

Für die Reinigung des Schmutzwassers in der Kläranlage Bruchmühlen wird durch die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH voraussichtlich ein leicht erhöhter Aufwand in Höhe von 467.600 € weiterberechnet. Die Abrechnung der Leistungen erfolgt nach den sogenannten LSP-Grundsätzen unter Einbeziehung des allgemeinen Unternehmerwagnisses.

In diesem Betrag ist auch die Behandlung des angelieferten Fäkalschlamms in der Kläranlage Bruchmühlen mit einem Betrag von rd. 2.100 € enthalten.

3101 Benutzung der Kläranlagen anderer Städte

Für die Reinigung von Schmutzwasser von Grundstücken an der Meller und Spenger Str. sind an die Stadt Melle Reinigungskosten zu entrichten. Des Weiteren wird das Schmutzwasser der Grundstücke an der Straße Im Südholz in die Kanalisation der Stadt Bünde sowie das Abwasser der Grundstücke Neue Mühle in die Kanalisation der Stadt Preußisch Oldendorf eingeleitet. Die Reinigungskosten werden unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2023 voraussichtlich erneut rd. 11.000 € betragen.

3103 Reparaturen und Überprüfung Kanalnetz

Für die Unterhaltung des Kanalnetzes mit den dazugehörigen Sonderbauwerken wird mit einem Unterhaltungsaufwand in Höhe von 235.000 € gerechnet. Darin sind die im Entwurf des Abwasserbeseitigungskonzeptes bezifferten Kosten für die Reinigung sowie Inspektion (einschl. Honorar) des Mischwasserkanalsystems im Entwässerungsgebiet Bieren mit rd. 180.000 € enthalten.

3106 Klärschlammentsorgung

Die Gemeinde Rödinghausen ist Mitglied der Klärschlammkooperation OWL. Für das Jahr 2025 wird mit einer Menge von rd. 710 t zu entsorgenden Klärschlamm sowie Gesamtkosten von rd. 101.000 € kalkuliert.

3107 Fäkalschlammentsorgung

Für den Transport des in der Gemeinde anfallenden Fäkalschlamms aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben wird durch die Umstellung auf eine bedarfsgerechte Fäkalschlammabfuhr unter der Berücksichtigung eines max. Entleerungsrhythmus von 36 Monaten mit einer Behandlungsmenge von ca. 135 m³ gerechnet. Die Aufwendungen belaufen sich auf rd. 2.100 €. Die Behandlung des Fäkalschlamms in der Kläranlage Bruchmühlen ist unter der Buchungsstelle 2100 erfasst.

3108 Abwasseruntersuchungen

Die wasserrechtlichen Erlaubnisse für die Einleitung aus verschiedenen Sonderbauwerken der Kanalisation schreiben Gewässeruntersuchungen ober- und unterhalb der Einleitungsstellen vor. Für diese Untersuchungen wird mit Kosten in Höhe von 2.500 € gerechnet. Die vorauss. Kosten wurden dem tatsächlichen Aufwand angepasst.

3111 Leistungen Umwelt.Betrieb

Für die internen Leistungsverrechnung des gemeindlichen Umwelt.Betriebes für Unterhaltungsarbeiten an den Kanalanlagen fallen vor. Kosten in Höhe von 2.000 € an. Der Aufwand wurde dem tatsächlichen Aufwand angepasst.

4120 bis 4135 Personalaufwand

Unter Berücksichtigung der tariflich bedingten Gehaltserhöhungen liegt der voraussichtliche Personalaufwand (Gehalt, Sozialabgaben und Zusatzversorgung) für die fünf Mitarbeiter bei rd. 410.000 €.

4822 bis 4855 Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen betragen lt. beigefügtem Anlagespiegel rd. 635.300 €. Nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) ist eine gleichmäßige Abschreibung vorgesehen. Bei der Bemessungsgrundlage der Abschreibung kann jedoch der Ausgangswert gewählt werden.

Dieser Ausgangswert kann sich beziehen auf
- die Anschaffungs- und Herstellungskosten oder
- auf den Wiederbeschaffungszeitwert.

Die Abschreibung im Sondervermögen Abwasserbeseitigung erfolgt linear nach den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Die hier gewählte Abschreibungsmethode begünstigt den Gebührenzahler.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

4290 Abwasserabgabe

Für die Einleitung des Abwassers aus der Kläranlage Bruchmühlen und die Einleitungen aus Kanalisationsnetzen im Misch- und Trennsystem sowie für Kleineinleitungen ist grundsätzlich eine Abwasserabgabe zu zahlen, es sei denn, es besteht Abgabefreiheit. Es wird davon ausgegangen, dass die Kanalisationsnetze im Trennsystem bis auf ein Netz weiterhin abgabefrei gestellt werden. Im Bereich der Mischwassernetze wird voraussichtlich ebenfalls ein Netz als abgabepflichtig eingestuft werden. Für das Wirtschaftsjahr wird insgesamt mit einer Abwasserabgabe i.H.v. 26.300 € gerechnet, wovon vor. rd. 23.000 € auf die Schmutzwasserabgabe für die Einleitung aus der Kläranlage Bruchmühlen entfallen.

4360 Versicherungen

Für Gebäude- und Inventarversicherungen der Pumpwerke bzw. sonstigen Betriebsgebäude fallen Beiträge in Höhe von rd. 2.600 € an.

4380 Beiträge

Die Aufwendungen für Beiträge (Städte- und Gemeindebund, Beratungskosten Abwasserberatung NRW) betragen rd. 3.500 €.

4530 Laufende Kfz-Betriebskosten

Die laufenden Kfz-Betriebskosten (Treibstoff, Reparaturen, Versicherungen) betragen rd. 4.500 €. Die Anpassung erfolgt nach tatsächlichem Aufwand. Leasingkosten werden separat unter der Buchungsstelle 4570 Mietleasing Kraftfahrzeuge veranschlagt.

4570 Mietleasing Kraftfahrzeuge

Die laufenden Gesamtkosten im Bereich Fahrzeugleasing werden voraussichtlich 2.400 € betragen.

4903 Verwaltungskostenbeitrag

Die Mitarbeiter des Kernhaushaltes, die im Abwasserbereich tätig sind zzgl. Sachkosten etc. werden über den sog. Verwaltungskostenbeitrag abgerechnet, der ca. 175.000 € beträgt. Darin ist der Verwaltungskostenanteil von rd. 18.000 € für die

Leistungen der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH beinhaltet, der zur Reduzierung der Umsatzsteuerbelastung für die Gebührenzahlenden direkt im Sondervermögen Abwasserbeseitigung verbucht wird. Der Betrag verringert sich, da im Wirtschaftsplan 2024 die KER mbH-Anteile der Sparten Grundstücke und Beteiligungen mit eingeplant wurden.

4920 Telefon

Die bestehenden Pumpwerke sind mit Störmeldeeinrichtungen ausgestattet, die über die Telekommunikationsleitung geschaltet sind. Daneben wurden die Staukanäle Im Dornsiek, Im Niederfeld, Rüschener Straße und Schnurrbartstraße zur Datenfernübertragung mit Telefonanschlüssen ausgestattet. Die Kosten für den Betrieb der Telefonanschlüsse für die vorh. Pumpwerke sowie an den Staukanälen werden voraussichtlich rd. 1.500 € betragen.

4935 Hebegebühren

Die EWB GmbH erhebt die Schmutzwassergebühren im Auftrag der Gemeinde Rödinghausen. Die Kosten hierfür betragen unverändert jährlich rd. 16.900 €.

4957 Abschluss- und Prüfungskosten

Für die Erstellung und die Prüfung des Jahresabschlusses wird mit Aufwendungen in Höhe von 20.000 € gerechnet.

4960 Mieten

Die Miete beinhaltet u.a. die Kosten für die Controller des sog. Nutriox-System zur Verhinderung von Geruchsbildung im Kanalnetz. Des Weiteren entstehen Softwarekosten für die Kanaldatenbank. Es ergeben sich voraussichtliche jährliche Gesamtkosten in Höhe von rd. 11.300 €.

4965 Pacht- und Erbpachtkosten

Für das Grundstück auf dem das Pumpwerk und der Kanalstauraum Wehmerhorststraße errichtet wurde, fallen jährliche Erbpachtkosten in Höhe von ca. 1.700 € an. Die nächster Zinsanpassung erfolgt ab dem Jahr 2026.

2100 Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Nach § 6 Abs. 2 KAG NRW sind die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen Kosten zu berücksichtigen. Zu diesen Kosten gehört auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals; bei der Verzinsung bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrachte Eigenkapitalanteil außer Betracht.

Die kalkulatorische Anlagekapitalverzinsung erfolgt nicht nach dem gemäß § 6 KAG Abs. 2 Ziffer 2 NRW zulässigen, sich aus dem 30-jährigen Durchschnitt der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten ergebenden Nominalzinssatz, sondern über einen 10-jährigen Referenzzeitraum (2014 – 2023). Der sich danach ergebende Zinssatz beträgt 0,59 % (Vorjahr 0,46 %). Das mit Fremdkapital finanzierte Anlagevermögen wurde bei der Ermittlung der Zinsbasis in Abzug gebracht. Für das Fremdkapital werden die tatsächlich zu zahlenden Nominalzinsen angesetzt (s. nachfolgende Buchungsstellen).

2120 Darlehenszinsen

Die Berechnung der Zinsen ergibt sich aus der als Anlage beigefügten Darlehensaufstellung. Sie betragen voraussichtlich rd. 110.000 €. Im Wirtschaftsjahr ist die Neuaufnahme von drei Darlehen in Höhe von 1.435.00 € vorgesehen (625 T€ - RW-Kanalsanierung Bruchmühlen / 550 T€ - Invest Abwasserbetrieb / 260 T€ - Beteiligung KSV OWL). Hierfür werden zusätzliche Zinsaufwendungen von ca. 23.800 € einkalkuliert.

Ergebnis des Jahresabschlusses 2023

Die Ergebnisse des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2023 entsprechen der durch den Wirtschaftsprüfer bestätigten Gewinn- und Verlustrechnung 2023.

III. Erläuterungen der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplanes

Legende: **ABK**: Abwasserbeseitigungskonzept, **DE**: Druckentwässerung, **KSTR**: Kanalstauraum, **MW**: Mischwasser, **RKB**: Regenklärbecken, **RRB**: Regenrückhaltebecken, **RW**: Regenwasser, **SüwVKan**: Selbstüberwachungsverordnung Kanal, **SW:** Schmutzwasser,

Einnahmen

100 Abschreibungen auf Sachanlagen
(s. Erläuterungen zu Buchungsstellen 4822 bis 4855)

630 Aufnahme von Darlehen
Im Wirtschaftsjahr wird -wie auch schon in den zwei vorangegangenen Wirtschaftsjahren- eine Darlehensaufnahme für Kanalsanierungsarbeiten notwendig, für die ein Förderdarlehen der NRW.Bank aus dem Kreditprogramm „Kommunal Invest“ in Anspruch genommen werden kann. Die Kanalsanierung Regenwasser im Entwässerungsgebiet Bruchmühlen (Teil 2) erfordert vor. eine Darlehensaufnahme in Höhe von 625 T€. Zur Finanzierung eines Gesellschafterdarlehens an die Klärschlammverwertung OWL GmbH wird eine weitere Darlehensaufnahme in Höhe von 260 T€ benötigt. Damit werden Zahlungstranchen im Zeitraum 2023 – 2027 finanziert. Die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens durch die KSV OWL beginnt im Jahr 2028. Ein weiteres Darlehen wird zur Finanzierung weiterer Investitionen und zum Ausgleich des Kontokorrentkredites in Höhe von 550 T€ eingeplant.

900 Kanalanschlussbeiträge
Im Jahr 2025 ist keine Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen vorgesehen.
Kanalanschlussbeiträge beinhalten einen pauschalen Ansatz für Neuanschlüsse außerhalb der Erschließungsgebiete, da das Kanalbauprogramm bereits im Jahr 2017 erfolgreich abgeschlossen wurde.

Verringerung der Umlaufmittel
Im Jahr 2025 wird mit keiner Inanspruchnahme der verfügbaren Umlaufmittel gerechnet.

Ausgaben

111 Hausanschlusskosten
Für die nachträgliche Erstellung von Hausanschlüssen werden Mittel in Höhe von 20.000 € benötigt.

113 Kosten für die Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnisanträge
Die Verlängerung bzw. Neubeantragung von wasserrechtlichen Erlaubnisanträgen erfolgt durch beauftragte Fachbüros. Im Wirtschaftsjahr werden die Verlängerungen folgender Wasserrechte erforderlich:

R01 RP Rüschener Str. – Ablauf 31.07.2025
R05 RP Einl. Böskenbruch, Ellerort, Bünder Str., Bahnhofstr. - Ablauf 31.07.2025
R65 RP Baugebiet in der Flage / Sperlingweg – Ablauf 30.09.2025
M04 und M04a – RP RPB und RBF Im Niederfeld – Ablauf 31.08.2026
M05 und M05a – RP RPB und RBF Kleinbremen – Ablauf 31.08.2026

480 Maschinentechnik/MSR-Technik
Für den Ersatz von abgängigen Aggregaten und Steuerungstechnik wird ein Betrag von 15.000 € veranschlagt.

630 Tilgung v. Verbindlichkeiten
Die im Wirtschaftsjahr zu leistenden Tilgungsbeträge sind der Darlehensaufstellung zu entnehmen. Diese betragen im Wirtschaftsjahr rd. 428.400 € und erhöhen sich durch die Darlehensneuaufnahmen.

Erhöhung der Umlaufmittel
Im Wirtschaftsjahr werden sich die Umlaufmittel durch die Darlehensneuaufnahmen erhöhen.

IV. Erläuterungen der Einnahmen und Ausgaben des Finanzplanes

Einnahmen

100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Im Zeitraum 2023 – 2027 fallen mehrere Anlagegüter aus der Abschreibung. Dagegen werden die Kosten der Kanalsanierung über einen Zeitraum von 50 Jahren neu abgeschrieben. Insgesamt werden sich die Abschreibungen leicht erhöhen.

630 Aufnahme von Darlehen
In den Jahren der Finanzplanung werden die Darlehensaufnahmen für die notwendigen Kanalsanierungen erforderlich.

900 Kanalanschlussbeiträge
In den Jahren der Finanzplanung werden nur noch geringe Beitragseinnahmen durch einzelne Neuanschlüsse zu verzeichnen sein, da das Kanalbauprogramm abgeschlossen ist. Im Zeitraum 2025 - 2028 wurden zunächst keine Beitragseinnahmen veranschlagt.

Verringerung der Umlaufmittel
In den Jahren 2026 – 2027 werden Umlaufmittel zur Zahlung der Darlehenstranchen an die KSV OWL GmbH und für kleinere Investitionen (Hausanschlüsse, Wasserrechte, Maschinen) in Anspruch genommen.

Ausgaben

111 Hausanschlusskosten
Für die nachträgliche Erstellung von Hausanschlüssen werden durchschnittlich Mittel in Höhe von 20.000 € bereitgestellt.

480 Maschinentechnik/MSR-Technik
Für den Ersatz von abgängigen Aggregaten und Steuerungstechnik wird in den Jahren der Finanzplanung mit jährlichen Aufwendungen von rd. 15.000 € gerechnet.

Kanalsanierungen
Im Jahr 2026 steht lt. Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) die Sanierung des Entwässerungsgebietes Bieren an. Dafür werden 280 T€ in Ansatz gebracht. Im Jahr 2027 schließt sich die Kanalsanierung im Entwässerungsgebiet Rödinghausen an. Im Jahr 2028 sind lt. ABK aktuell keine Sanierungen eingeplant.

Darlehen an die Klärschlammverwertung OWL GmbH
Die Finanzierung der Klärschlammverwertung OWL GmbH erfolgt über ein Gesellschafterdarlehen der beteiligten Kommunen und Kommunalverbände. Die Gemeinde Rödinghausen hat nach Aufstellung vom 04.11.2024 insgesamt einen Betrag von rd. 262.000 € bereit zu stellen, der in jährlichen Tranchen eingezahlt wird. Für das Jahr 2025 sind es 95.400 €, im Jahr 2026 beträgt die Tranche 69.500 € und im Jahr 2027 dann abschließend 62.700 €. Für die Jahre 2023 und 2024 wurden bereits 16.700 € bzw. 17.700 €, insgesamt 34.400 € als Darlehen bereit gestellt. Die Tilgung durch die

KSV OWL GmbH erfolgt dann ab 2028 lt. Darlehensvertrag. Das Darlehen wird mit 5,2 % jährlich verzinst.

630 Tilgung v. Verbindlichkeiten

Die Tilgungsleistungen werden sich in den Jahren 2025 - 2027 leicht erhöhen. Sondertilgungen sind im Zeitraum der Finanzplanung nicht möglich.

Die Abschreibungen decken auch auf Dauer nicht die Summe aus Tilgungen, Auflösungsbeträgen und den geringen Investitionskosten. Daher werden weiterhin Umlaufmittel in Anspruch genommen werden müssen, sofern nicht durch Konditionenanpassungen bei Auslauf von Zinsfestschreibungszeiträumen und bei Neuabschlüssen gegengesteuert werden kann.

Auflösung empfangener Ertragszuschüsse

Die Auflösung empfangener Ertragszuschüsse wird sich in den Jahren 2025 - 2028 durch Entfall von Auflösungsbeträgen weiter verringern. Eine Erhöhung kann es nur durch Beitragsveranlagungen oder die unentgeltliche Übertragung von Erschließungskanälen geben. Dieses ist in den Jahren der Finanzplanung nicht absehbar.

S t e l l e n ü b e r s i c h t 2025

für das

Sondervermögen

"Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen"

Tariflich Beschäftigte / Auszubildende

Bezeichnung	Entgelt-gruppe TVöD	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2025	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024 bzw. bei Auszubildenden am 1.10.2024
a) **Beschäftigte**				
Abwasserbeseitigung	9b	1,00	1,00	1
Abwasserbeseitigung	7	4,00	4,00	4
b) **Auszubildende**				
Ausbildung zum Ver- und Entsorger	Ausbil-dungsver-gütung	-	-	-
Insgesamt		**5,00**	**5,00**	**5,00**

Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen

Erfolgsplan 2025

Buchungs-stelle	Bezeichnung	Ansatz 2025 €	Ansatz 2024 €	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023 €
I. Erträge				
1.	**UMSATZERLÖSE**			
8400	Schmutzwassergebühren	1.547.900	1.567.500	1.542.827,06
8401	Niederschlagswassergebühren	355.900	348.500	370.171,49
8402	Entsorgung der Grundstückskläranlagen	7.400	7.400	6.382,98
8403	Entgelte für Straßenentwässerung	316.900	298.700	309.000,00
8405	Zinsgutschriften Jahresvorauszahler	0	0	-12.084,17 €
8440	Kleineinleiterabgabe	100	100	0,00
8490	Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	209.400	218.700	230.689,00
8532	Personalgestellung	0	0	92.172,76
	INSGESAMT	**2.437.600**	**2.440.900**	**2.539.159,12**
2.	**SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE**			
2700	Andere sonstige betriebliche Erträge	1.000	1.000	1.029,96
	INSGESAMT	**1.000**	**1.000**	**1.029,96**
	ERTRÄGE INSGESAMT	**2.438.600**	**2.441.900**	**2.540.189,08**
II. Aufwendungen				
3.	**MATERIALAUFWAND**			
a)	**AUFWENDUNGEN FÜR ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE UND FÜR BEZOGENE WAREN**			
3210	Strombezug Abwassersammlung	90.000	93.000	49.069,22
3225	Materialaufwand Abwassersammlung	110.000	110.000	107.392,66
3230	Wasserbezug	1.000	1.000	835,50
4900	Sonstige	1.000	1.000	111,27
	INSGESAMT	**202.000**	**205.000**	**157.408,65**

Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen

Erfolgsplan 2025

Buchungs-stelle	Bezeichnung	Ansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023
		2025	2024	
		€	€	€
b)	**AUFWENDUNGEN FÜR BEZOGENE LEISTUNGEN**			
3100	Abwasserreinigung durch KER mbH	467.600	448.900	537.633,06
3101	Benutzung der Kläranlagen anderer Städte	11.000	11.000	10.436,03
3103	Reparaturen und Überprüfung Kanalnetz	235.000	140.000	355.156,18
3106	Klärschlammentsorgung	101.000	106.000	96.621,60
3107	Fäkalschlammentsorgung	2.100	2.100	0,00
3108	Abwasseruntersuchungen	2.500	2.500	2.573,38
3111	Leistungen Umwelt.Betrieb	2.000	2.000	1.574,10
	INSGESAMT	**821.200**	**712.500**	**1.003.994,35**
4.	**PERSONALAUFWAND**			
a)	**LÖHNE UND GEHÄLTER**			
4120	Gehälter	323.000	278.700	222.810,87
	INSGESAMT	**323.000**	**278.700**	**222.810,87**
b)	**SOZIALE ABGABEN UND AUFWENDUNGEN FÜR ALTERSVERSORGUNG**			
4131	Gesetzliche Sozialaufwendungen Gehälter	58.000	59.500	43.632,91
4133	ZVK–Beiträge Gehaltsempfänger	29.000	20.600	16.504,52
	INSGESAMT	**87.000**	**80.100**	**60.137,43**
5.	**ABSCHREIBUNGEN AUF SACHANLAGEN**			
4822	Abschreibungen immaterielle Vermögensgegenstände	14.500	17.000	18.687,34
4831	Abschreibungen auf Sachanlagen	620.800	612.200	619.883,16
	INSGESAMT	**635.300**	**629.200**	**638.570,50**
6.	**SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN**			
2450	Einstellung in die Einzelwertberichtigung zu Forderungen	0	0	2.317,68

Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen

Erfolgsplan 2025

Buchungs-stelle	Bezeichnung	Ansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023
		2025	2024	
		€	€	€
4290	Abwasserabgabe	26.300	36.400	31.850,00
4360	Versicherungen	2.600	2.600	2.575,83
4380	Beiträge	3.500	3.500	3.335,89
4530	laufende Kfz-Betriebskosten	4.500	4.000	4.547,93
4570	Mietleasing Kraftfahrzeuge	2.400	2.900	1.742,31
4600	Werbe- und Reisekosten	500	500	0,00
4806	EDV-Kosten	200	200	142,80
4900	Sonstige Aufwendungen	1.500	1.500	1.439,30
4903	Verwaltungskostenbeitrag	175.000	197.000	153.891,72
4920	Telefon	1.500	1.500	1.402,36
4935	Hebegebühren	16.900	16.900	16.861,88
4901	Gebührenüberdeckung	0	0	90.723,30
4945	Fortbildungskosten	6.000	6.000	119,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	1.200	1.200	1.175,13
4957	Abschluß- und Prüfungskosten	20.000	20.000	19.623,34
4960	Mieten (Störmelder etc.)	11.300	11.300	11.297,58
4965	Erbpachtzinsen	1.700	1.700	1.555,78
4970	Kosten des Geldverkehrs	200	700	85,97
	INSGESAMT	**275.300**	**307.900**	**344.687,80**
7.	**SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE**			
2650	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	553,92
2652	Kontokorrentzinsen	0	0	0,00
2653	Stundungszinsen	100	100	0,00
	INSGESAMT	**100**	**100**	**553,92**

Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen

Erfolgsplan 2025

Buchungs-stelle	Bezeichnung	Ansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023
		2025	2024	
		€	€	€
8.	**ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN**			
2100	Verzinsung des Anlagekapitals	10.500	10.100	0,00
2120	Darlehenszinsen	109.700	110.900	94.959,89
	INSGESAMT	**120.200**	**121.000**	**94.959,89**
9.	**ERGEBNIS NACH STEUERN**	**-25.300**	**107.600**	**18.173,51**
10.	**SONSTIGE STEUERN**			
4510	Kraftfahrzeugsteuern	100	100	90,00
	INSGESAMT	**100**	**100**	**90,00**
	Ausgleich von Gebührenüber/-unterdeckungen der Vorjahre	**-25.400**	**107.500**	**0,00**
	AUFWENDUNGEN INSGESAMT	**2.438.600**	**2.441.900**	**2.522.105,57**
	Jahresunterdeckung (-) bzw. -überschuss (+)	**0**	**0**	**18.083,51**

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

Vermögensplan 2025

Wirtschaftsplan

Buchungs-stelle	Bezeichnung	2025 €	2024 €
	EINNAHMEN		
100	Abschreibungen auf Sachanlagen	635.300	629.200
630	Aufnahme von Darlehen	1.435.000	360.000
630	Tilgung Darlehen KSV OWL	0	0
900	Kanalanschlussbeiträge	0	10.000
	Verringerung der Umlaufmittel	0	39.700
	Gesamteinnahmen	**2.070.300**	**1.038.900**
	AUSGABEN		
111	Hausanschlusskosten	20.000	15.000
113	Kosten für die Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnisanträge	15.000	15.000
480	Maschinentechnik/ MSR-Technik Kanalnetz	15.000	15.000
	Aufstellung Generalentwässerungsplan	0	100.000
	Kanalsanierungen	625.000	260.000
	Darlehen an die Klärschlammverwertung OWL GmbH (KSV OWL)	95.400	0
630	Tilgung v. Verbindlichkeiten	428.400	415.200
	Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	209.400	218.700
	Erhöhung der Umlaufmittel	662.100	0
	Gesamtausgaben	**2.070.300**	**1.038.900**

Sondervermögen Abwasserbeseitigung

Finanzplan 2024 - 2028

Buchungs-stelle	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		€	€	€	€	€
	EINNAHMEN					
100	Abschreibungen auf Sachanlagen	629.200	635.300	634.900	638.300	639.200
630	Aufnahme von Darlehen	360.000	1.435.000	280.000	280.000	0
630	Tilgung Darlehen KSV OWL	0	0	0	0	2.800
900	Kanalanschlussbeiträge	10.000	0	0	0	0
	Verringerung der Umlaufmittel	39.700	0	133.300	96.200	22.800
	Gesamteinnahmen	**1.038.900**	**2.070.300**	**1.048.200**	**1.014.500**	**664.800**
	AUSGABEN					
111	Hausanschlusskosten	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
113	Kosten für die Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnisanträge	15.000	15.000	24.000	15.000	3.000
480	Maschinentechnik/ MSR-Technik Kanalnetz	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	Aufstellung Generalentwässerungsplan	100.000	0	0	0	0
	Kanalsanierungen	260.000	625.000	280.000	280.000	0
	Darlehen an die Klärschlammverwertung	0	95.400	69.500	62.700	0
630	Tilgung v. Verbindlichkeiten	415.200	428.400	432.700	437.000	444.000
	Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	218.700	209.400	207.000	184.800	182.800
	Erhöhung der Umlaufmittel	0	662.100	0	0	0
	Gesamtausgaben	**1.038.900**	**2.070.300**	**1.048.200**	**1.014.500**	**664.800**

Übersicht über aufgenommene Darlehen des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

Wirtschaftsjahr 2025

lfd. Nr.	Konto Nr.	Gläubigerin	Ursprünglicher Betrag	Jahr der Aufnahme	Zins-satz	Zinsfest-schreibung bis	Lauf-zeit	Höhe der Tilgungs-raten	Tilgungs-beginn	Fälligkeit der Zins-Tilgung	vorauss. Schulden-stand 01.01.2025	vorauss. Zugänge 2025	vorauss. Abgänge 2025	vorauss Tilgungs-beträge 2025	vorauss. Schulden stand 31.12.2025	vorauss. Zins-leistungen 2025
			(€)		%			(€) (bei Annuität Zins+Tilgung)			(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
A)	**Darlehen Kreditanstalt für Wiederaufbau**															
1	2088128	KfW	586.451,79	1998	0,7	15.02.2029	2028	11.729,04		15.2., 15.8.	93.832,11	0,00	0,00	23.458,08	70.374,03	615,77
2	2088350	KfW	266.894,36	1999	0,7	15.02.2029	2028	5.337,89		15.2., 15.8.	42.702,98	0,00	0,00	10.675,78	83.156,33	280,24
3	2088373	KfW	86.919,62	1999	0,7	15.02.2029	2028	1.738,39		15.2., 15.8.	13.907,24	0,00	0,00	3.476,78	90.355,33	91,27
B)	**Darlehen Kreditmarkt**															
4	6160320021	SPK Herford	1.005.985,00	1994	2,15	30.12.2026	2026	12.952,06		1/4 jährl.	98.467,86	0,00	0,00	50.093,26	43.738,85	1.714,98
					Annuität											
5	6160320377	SPK Herford	630.927,92	2006	1,39	29.12.2031	2041	6.003,56		1/4 jährl.	323.084,69	0,00	0,00	19.625,36	74.206,75	4.388,88
	alt: 6160465032				Annuität											
6	6160320393	SPK Herford	378.355,99	2008	1,05	15.02.2028	2028	9.458,90		15.2., 15.8.	66.212,29	0,00	0,00	18.917,80	74.914,31	649,57
	(Umschuldung KfW 1301117 und 1427969)															
7	6160320443	SPK Herford	2.034.474,64	2011	3,47	30.03.2038	2037	30.377,13		1/4 jährl.	1.233.323,67	0,00	0,00	70.097,53	23.734,58	41.890,75
	(Forward, alt 6160465065)															
8	6160320476	SPK Herford	200.000,00	2011	3,22	30.12.2026	2041	2.610,00		1/4 jährl.	135.740,72	0,00	0,00	6.142,83	87.689,28	4.297,17
					Annuität											
9	581081100 - bis 10.05.2019 3308119100 - ab 11.05.2019	WL Bank DZ HYP AG	332.817,23	2014	1,18	30.12.2024	2028	27.664,17		30.12.	82.438,72	0,00	0,00	26.691,39	67.140,72	972,78
	(Umschuldung SPK Herford 6160320336)				Annuität											
10	6160320492	Sparkasse	150.000,00	2015	1,75	30.11.2030	2045	1.593,75		1/4 jährl.	111.915,61	0,00	0,00	4.445,54	89.386,57	1.929,46
					Annuität											
11	581081102 - bis 10.05.2019 3308117500 - ab 11.05.2019	WL Bank DZ HYP AG	150.000,00	2017	1,96	30.06.2047	2047	1.672,50		1/4 jährl.	120.862,51	0,00	0,00	4.352,96	89.479,15	2.337,04
					Annuität											
12	3322660600	DZ HYP AG	365.000,00	2019	0,81	30.09.2049	2049	3.041,66		1/4 jährl.	301.125,14	0,00	0,00	12.166,64	81.665,47	2.402,16
13	3324946700	DZ HYP AG	1.011.410,64	2021	Tilgung	30.09.2039	2039	13.485,48		1/4 jährl.	795.642,96	0,00	0,00	53.941,92	39.890,19	4.419,86
	(Umschuldung SPK Herford 6160320435)															
14	6000472263	Sparkasse	100.000,00	2024	3,95	30.09.2034	2034	2.500,00		1/4 jährl.	97.500,00	0,00	0,00	10.000,00	83.832,11	3.703,13
15	n.n.	n.n.	260.000,00	2025	3,95	30.06.2025	2040	6.500,00	30.09.2030	1/4 jährl.	0,00	260.000,00	0,00	0,00	353.832,11	5.163,53
16	n.n.	n.n.	550.000,00	2025	3,95	30.06.2025	2040	9.167,00		1/4 jährl.	0,00	550.000,00	0,00	18.334,00	625.498,11	10.832,33
C)	**Darlehen Investitonsbank**															
17	3607619966	NRW.Bank	58.287,27	1996	-0,28	30.09.2026	2026	1.942,91		30.9.	3.885,80	0,00	0,00	1.942,91	91.889,20	-10,88
18	3607621301	NRW.Bank	162.590,82	1996	-0,28	30.09.2026	2026	5.419,69		30.9.	10.839,48	0,00	0,00	5.419,69	88.412,42	-30,35
19	3607625054	NRW.Bank	318.534,84	1997	3,16	30.12.2027	2027	10.618,00		30.12.	31.848,90	0,00	0,00	10.618,00	83.214,11	1.006,43

Übersicht über aufgenommene Darlehen des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

Wirtschaftsjahr 2025

lfd. Nr.	Konto Nr.	Gläubigerin	Ursprünglicher Betrag	Jahr der Aufnahme	Zins-satz	Zinsfest-schreibung bis	Lauf-zeit	Höhe der Tilgungs-raten	Tilgungs-beginn	Fälligkeit der Zins-Tilgung	vorauss. Schulden-stand 01.01.2025	vorauss. Zugänge 2025	vorauss. Abgänge 2025	vorauss Tilgungs-beträge 2025	vorauss. Schulden stand 31.12.2025	vorauss. Zins-leistungen 2025
			(€)		**%**			**(€)** (bei Annuität Zins+Tilgung)			**(€)**	**(€)**	**(€)**	**(€)**	**(€)**	**(€)**
20	3607625344	NRW.Bank	117.597,13	1997	3,16	30.12.2027	2027	3.920,07		30.12.	11.755,13	0,00	0,00	3.920,07	89.912,04	371,46
21	3608831099	NRW.Bank	117.597,13	2000	0,000	15.08.2030	2030	2.351,94		15.2., 15.8.	28.223,41	0,00	0,00	4.703,88	89.128,23	0,00
22	3608831198	NRW.Bank	224.457,14	2000	0,000	15.08.2030	2030	4.489,14		15.2., 15.8.	53.869,82	0,00	0,00	8.978,28	84.853,83	0,00
23	3608831305	NRW.Bank	545.548,44	2000	0,000	15.08.2030	2030	10.910,97		15.2., 15.8.	130.931,58	0,00	0,00	21.821,94	72.010,17	0,00
24	3608955203	NRW.Bank	511.291,88	2001	-0,23	15.02.2031	2031	10.225,84		15.2., 15.8.	132.935,80	0,00	0,00	20.451,68	73.380,43	-294,00
25	3610156410	NRW.Bank	51.129,00	2002	1,63	15.02.2032	2032	1.023,00		15.2., 15.8.	15.324,00	0,00	0,00	2.046,00	91.786,11	241,44
26	3610380275	NRW.Bank	40.750,00	2003	3,41	15.08.2033	2033	710,00		15.2., 15.8.	12.070,00	0,00	0,00	1.420,00	92.412,11	399,48
27	3610623286	NRW.Bank	42.000,00	2004	2,7	15.02.2034	2034	840,00		15.2., 15.8.	15.960,00	0,00	0,00	1.680,00	92.152,11	419,58
28	3610734281	NRW.Bank	108.400,00	2004	2,65	15.02.2025	2034	2.120,00		15.2., 15.8.	42.400,00	0,00	0,00	4.240,00	89.592,11	1.095,51
29	3610767927	NRW.Bank	72.000,00	2004	2,45	15.02.2025	2034	1.440,00		15.2., 15.8.	28.800,00	0,00	0,00	2.880,00	90.952,11	687,96
30	3610856753	NRW.Bank	10.500,00	2005	1,6	15.08.2025	2035	210,00		15.2., 15.8.	4.620,00	0,00	0,00	420,00	93.412,11	72,24
31	3610981080	NRW.Bank	105.600,00	2006	2,15	15.08.2026	2036	2.112,00		15.2., 15.8.	48.576,00	0,00	0,00	4.224,00	89.608,11	1.021,68
32	3611037262	NRW.Bank	18.000,00	2006	2,1	15.02.2027	2036	360,00		15.2., 15.8.	8.640,00	0,00	0,00	720,00	93.112,11	177,66
33	3611066477	NRW.Bank	13.400,00	2007	2,1	15.02.2027	2036	268,00		15.2., 15.8.	6.432,00	0,00	0,00	536,00	93.296,11	132,26
34	4207392418	NRW.Bank	260.000,00	2023	3,23 (Stand 8.11.23)	15.12.2033	2053	2.600,00	30.12.2028	1/4 jährl.	260.000,00	0,00	0,00	0,00	93.832,11	8.398,00
35	4207802390	NRW.Bank	260.000,00	2024	2,65	30.09.2034	2054	2.600,00	30.12.2029	1/4 jährl.	260.000,00	0,00	0,00	0,00	93.832,11	2.461,17
36	n.n.	NRW.Bank	625.000,00	2025	2,51	30.06.2035	2055	6.250,00	30.09.2030	1/4 jährl.	0,00	625.000,00	0,00	0,00	718.832,11	7.843,76
				Durchschnitt	***1,88***					**Summe**	**4.623.868,42**	**1.435.000,00**	**0,00**	**428.442,32**	**4.384.513,64**	**109.682,32**

Anlagespiegel 31.12.2025 handelsrechtlich

Inventar - Nummer	Inventar - Bezeichnung	Anschaff.-Datum	AfA-Art	ND	Anschaff.-/ Herstellungs-kosten (hist.) EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR	% SW	Schmutz-wasser EUR	% RW	Regen-wasser EUR	Buchwert Vorjahr EUR	Abschreibungen (kumuliert) (-) EUR	Buchwert 31.12. EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte													
10	**Immaterielle Wirtschaftsgüter**												
Summe 10	**Kanalkataster Umbuchungen**				**575.907,10**	**14.526,00**		**5.133,10**		**9.392,90**	**249.289,00**	**341.144,11**	**234.763,00**
20	**Gewerbliche Schutzrechte**												
Summe 20	**Gewerbliche Schutzrechte**				**2.827,58**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**2.827,00**	**0,58**	**2.827,00**
30	**Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten**												
Summe 30	**Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten**				**27.676,87**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**4,00**	**27.672,87**	**4,00**
Summe 1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte					**606.411,55**	**14.526,00**		**5.133,10**		**9.392,90**	**252.120,00**	**368.817,56**	**237.594,00**
3. geleistete Anzahlungen													
1517	**Geleistete Anzahlungen 19% VSt.**												
Summe 1517	**Geleistete Anzahlungen 19% VSt.**				**45.210,57**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**45.210,57**	**0,00**	**45.210,57**
Summe 3. geleistete Anzahlungen					**45.210,57**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**45.210,57**	**0,00**	**45.210,57**
Summe I. Immaterielle Vermögensgegenstände					**651.622,12**	**14.526,00**		**5.133,10**		**9.392,90**	**297.330,57**	**368.817,56**	**282.804,57**
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten													
50	**Unbebaute Grundstücke**												
Summe 50	**Unbebaute Grundstücke**				**119.402,18**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**119.396,00**	**6,17**	**119.396,00**
Summe 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten					**119.402,18**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**119.396,00**	**6,17**	**119.396,00**
2. technische Anlagen und Maschinen													
165	**Kanalisation**												
Summe 165	**Kanalisation**				**30.567.703,07**	**619.901,00**		**432.305,70**		**187.595,30**	**11.246.928,00**	**19.940.676,05**	**10.627.027,00**
Summe 2. technische Anlagen und Maschinen					**30.567.703,07**	**619.901,00**		**432.305,70**		**187.595,30**	**11.246.928,00**	**19.940.676,05**	**10.627.027,00**
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung													
310	**Werkzeuge und Geräte**												
Summe 310	**Werkzeuge und Geräte**				**67.717,52**	**507,00**		**354,90**		**152,10**	**3.632,00**	**64.592,51**	**3.125,00**
400	**Betriebsausstattung**												
Summe 400	**Betriebsausstattung**				**55.732,87**	**437,00**		**437,00**		**0,00**	**440,00**	**55.729,87**	**3,00**
480	**Geringwertige Wirtschaftsgüter bis DM 800,-**												
Summe 480	**Geringwertige Wirtschaftsgüter bis DM 800,-**				**694,83**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**694,83**	**0,00**
Summe 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					**124.145,22**	**944,00**		**791,90**		**152,10**	**4.072,00**	**121.017,21**	**3.128,00**
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau													
290	**Technische Anlagen u. Maschinen im Bau**												
Summe 290	**Technische Anlagen u. Maschinen im Bau**				**13.306,34**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**13.306,34**	**0,00**	**13.306,34**
Summe 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau					**13.306,34**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**13.306,34**	**0,00**	**13.306,34**
Summe II. Sachanlagen					**30.824.556,81**	**620.845,00**		**433.097,60**		**187.747,40**	**11.383.702,34**	**20.061.699,43**	**10.762.857,34**
III. Finanzanlagen													
3. Beteiligungen													
510	**Beteiligung Kläraschlammfonds**												
Summe 510	**Beteiligungen**				**14.205,79**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**14.205,00**	**0,79**	**14.205,00**
Summe 3. Beteiligungen					**14.205,79**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**14.205,00**	**0,79**	**14.205,00**
Summe III. Finanzanlagen					**14.205,79**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**14.205,00**	**0,79**	**14.205,00**
Gesamtsumme					**31.490.384,72**	**635.371,00**		**438.230,70**		**197.140,30**	**11.695.237,91**	**20.430.517,78**	**11.059.866,91**

64,88% Abnutzungsgrad kumm. Abschreibungen/Herstellungswert

empfangene Ertragszuschüsse												
a) Kanalanschlussbeiträge			**Ursprungs-**	**Auflösung**		**Stand**	**Auflösung 2,5%**	**Anteil**	**SW**	**Anteil**	**RW**	**Stand**
Jahr			**betrag**	**bis 2025**		**01.01.2025**	**2025**	**%**		**%**		**31.12.2025**
			€	€		€	€					€
1998			21.008,91	19.427,91		2.106,00	525,00	70,00	367,50	30,00	157,50	1.581,00
1999			808.946,18	707.831,18		119.873,94	21.689,06	70,00	15.182,34	30,00	6.506,72	98.184,88
2000			31.902,24	74.286,24		5.496,00	798,00	100,00	798,00	0,00	0,00	4.698,00
2001			482.439,15	361.831,15		132.669,00	12.061,00		11.667,33		393,68	120.608,00
2002			108.611,13	76.024,13		35.302,00	2.715,00	100,00	2.715,00	0,00	0,00	32.587,00
2003			45.932,70	29.852,70		17.228,00	1.148,00	70,00	803,60	30,00	344,40	16.080,00
2004			171.394,63	105.191,63		70.350,00	4.147,00	70,00	2.902,90	30,00	1.244,10	66.203,00
2005			388.993,62	214.118,62		184.590,00	9.715,00		7.317,74		2.397,26	174.875,00
2006			117.504,73	58.759,73		61.683,00	2.938,00		2.428,73		509,27	58.745,00
2007			51.841,15	23.328,15		29.809,00	1.296,00	100,00	1.296,00	0,00	0,00	28.513,00
2008			154.378,25	69.896,25		88.341,00	3.859,00		0,00		3.859,00	84.482,00
2009			13.691,90	5.301,90		8.732,00	342,00	100,00	342,00	0,00	0,00	8.390,00
2010			7.322,29	2.654,29		4.851,00	183,00	100,00	183,00	0,00	0,00	4.668,00
2011			35.037,76	11.826,76		24.087,00	876,00	100,00	876,00	0,00	0,00	23.211,00
2012			58.010,40	18.138,40		41.324,00	1.452,00	100,00	1.452,00	0,00	0,00	39.872,00
2013			58.535,55	16.825,55		43.173,00	1.463,00	100,00	1.463,00	0,00	0,00	41.710,00
2014			15.373,70	4.032,70		11.725,00	384,00	100,00	384,00	0,00	0,00	11.341,00
2015			57.459,51	13.642,51		45.253,00	1.436,00	100,00	1.436,00	0,00	0,00	43.817,00
2016			2.887,08	612,08		2.347,00	72,00	100,00	72,00	0,00	0,00	2.275,00
2017			77.645,27	4.076,27		72.016,00	1.941,00	70,00	1.358,70	30,00	582,30	70.075,00
2018			314,24	52,24		270	8,00	70,00	5,60	30,00	2,40	262,00
2019			0,00	0,00		0	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00	0,00
2020			107.322,78	6.710,78		101.954,00	1.342,00	70,00	939,40	30,00	402,60	100.612,00
2021			0,00	0,00		0	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00	0,00
2022			0,00	0,00		0	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00	0,00
2023			0,00	0,00		0	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00	0,00
2024			0,00	0,00		0	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00	0,00
2025			0,00	0,00		0	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00	0,00
Summe			2.816.553,17	1.824.421,17		1.103.179,94	70.390,06		53.990,84		16.399,22	1.032.789,88
b) Verrechnung § 10 Abs.												
3 und 4 AbwAbgG			**Ursprungs-**	**Auflösung**		**Stand**	**Auflösung 2,5%**	**Anteil**	**SW**	**Anteil**	**RW**	**Stand**
Jahr			**betrag**	**bis 2025**		**01.01.2025**	**2025**	**%**		**%**		**31.12.2025**
			€	€		€	€					€
1997			75.842,53	73.945,53		3.793,00	1.896,00					1.897,00
1998			22.022,72	20.378,72		2.195,00	551,00					1.644,00
1999			41.199,90	36.050,90		6.179,00	1.030,00					5.149,00

b) Verrechnung § 10 Abs. 3 und 4 AbwAbgG											
Jahr			**Ursprungs-betrag**	**Auflösung bis 2025**		**Stand 01.01.2025**	**Auflösung 2,5% 2025**	**Anteil %**	**SW**	**Anteil %**	**RW**	**Stand 31.12.2025**
			€	€		€	€					€
2000			47.906,98	39.567,98		9.537,00	1.198,00					8.339,00
2001			60.810,83	45.606,83		16.724,00	1.520,00					15.204,00
2002			12.655,25	8.853,25		4.118,00	316,00					3.802,00
2003			590,53	390,53		215	15,00					200,00
2004			286,32	168,32		125	7,00					118,00
2005			286,32	154,32		139	7,00					132,00
2007			78.745,07	35.442,07		45.272,00	1.969,00					43.303,00
2008			75.649,14	31.202,14		46.338,00	1.891,00					44.447,00
2009			33.902,60	13.144,60		21.606,00	848,00					20.758,00
2011			21.533,70	7.284,70		14.787,00	538,00					14.249,00
2012			25.829,70	8.075,70		18.400,00	646,00					17.754,00
2013			81.803,00	23.518,00		60.330,00	2.045,00					58.285,00
2016			38.364,22	7.673,22		31.650,00	959,00					30.691,00
Summe			617.428,81	351.456,81		281.408,00	15.436,00	70,00	10.805,20	30,00	4.630,80	265.972,00
Die Kosten für die verschiedene Maßnahmen konnten mit der Abwasserabgabe für Kleineinleitungen und der Schmutzwasserabgabe												
für die KA Bruchmühlen verrechnet werden.												
c) unentgeltlich übernommene Kanäle aus Erschließungsverträgen u.a.												
Jahr			**Ursprungs-betrag**	**Auflösung bis 2025**		**Stand 01.01.2025**	**Auflösung 3% 2025**	**Anteil %**	**SW**	**Anteil %**	**RW**	**Stand 31.12.2025**
			€	€		€	€					€
2001			2.712.644,90	1.939.548,90		854.476,00	81.380,00	42,34	34.452,41	57,66	46.927,59	773.096,00
2002			233.323,63	161.000,63		79.323,00	7.000,00	33,70	2.359,12	66,30	4.640,88	72.323,00
2006			371.205,72	211.599,72		170.743,00	11.137,00	43,71	4.867,65	56,29	6.269,35	159.606,00
2010			42.986,50	19.350,50		24.926,00	1.290,00	70,00	903,00	30,00	387,00	23.636,00
2020			231.533,64	45.149,64		224.587,64	6.946,00	70,00	4.862,20	30,00	2.083,80	224.587,64
2024			348.962,23	10.470,23		338.492,00	10.469,00	15,92	1.666,66	84,08	8.802,34	338.493,23
2024			435.800,99	13.075,99		422.725,00	13.074,00	32,85	4.294,81	67,15	8.779,19	422.726,99
2024			564.289,15	16.930,15		547.359,00	16.929,00	22,78	3.856,43	77,22	13.072,57	547.360,15
Summe			3.591.694,39	2.376.649,39		1.354.055,64	107.753,00		47.444,37		60.308,63	1.253.248,64
In den Ertragszuschüssen 2001 sind 2.712.644,90 € für unentgeltlich übertragene Erschließungskanäle enthalten.												
Davon sind 1.148.404.32 € ür die Schmutzwasser- und 1.564.240,58 € für die Regenwasserkanalisation angefallen.												
Die Kosten der Kanalisation im Baugebiet Wehme/Kurpark betrugen 78.633,93 € (SW) bzw. 154.689,70 € (RW) und wurden ab 2002 aufgelöst.												

b) Verrechnung § 10 Abs. 3 und 4 AbwAbgG			**Ursprungs-**	**Auflösung**		**Stand**	**Auflösung 2,5%**	**Anteil**	**SW**	**Anteil**	**RW**	**Stand**
Jahr			**betrag**	**bis 2025**		**01.01.2025**	**2025**	**%**		**%**		**31.12.2025**
			€	€		€	€					€
Die Kosten der Kanalisation im Baugebiet In der Flage betrugen 162.242,85 € (SW) bzw. 208.962,87 € (RW) und wurden ab 2006 aufgelöst.												
Die Kosten der Kanalisation im Baugebiet Zur Alten Schmiede betrugen 231.533,64 € und werden ab 2020 aufgelöst.												
Die Kosten der Kanalisation An der Stertwelle betrugen 55.562,64 € (SW KER) und 293.399,59 € (RW Gemeinde). Sie werden ab 2024 aufgelöst.												
Die Kosten der Kanalisation im 1. BA Baugebiet Neue Mitte Schwenningdorf betrugen 143.148,75 € (SW KER) und 292.632,24 € (RW KER). Sie werden ab 2024 aufgelöst.												
Die Kosten der Kanalisation im 2. BA Baugebiet Neue Mitte Schwenningdorf betrugen 128.531,13 € (SW KER) und 435.758,01 € (RW KER). Sie werden ab 2024 aufgelöst.												
d) Landeszuwendung für die Retentionsfilterbecken			**Ursprungs-**	**Auflösung**		**Stand**	**Auflösung 3%**	**Anteil**	**SW**	**Anteil**	**RW**	**Stand**
Jahr			**betrag**	**bis 2025**		**01.01.2025**	**2025**	**%**		**%**		**31.12.2025**
			€	€		€	€					€
2004			235.000,00	134.538,00		56.988,00	7.050,00	70,00	4.935,00	30,00	2.115,00	49.938,00
2005			290.246,00	166.160,00		70.383,00	8.707,00	70,00	6.094,90	30,00	2.612,10	61.676,00
Summe			525.246,00	300.698,00		127.371,00	15.757,00		11.029,90		4.727,10	111.614,00
Gesamtsumme			7.550.922,37	4.853.225,37		2.866.014,58	209.336,06		123.270,31		86.065,75	2.663.624,52

INTECON

GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023

und des Lageberichtes

für das Geschäftsjahr 2023

der

Kommunale Entwicklungsgesellschaft

Rödinghausen mbH,

Rödinghausen

Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis ... 3

A. Prüfungsauftrag ... 4

B. Grundsätzliche Feststellungen ... 5

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung ... 5

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks ... 7

C. Prüfungsdurchführung ... 13

I. Gegenstand der Prüfung ... 13

II. Art und Umfang der Prüfung ... 14

III. Unabhängigkeit ... 15

D. Feststellungen zur Rechnungslegung ... 16

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung ... 16

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen ... 16

2. Jahresabschluss ... 19

3. Lagebericht ... 20

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses ... 20

1. Bewertungsgrundlagen ... 21

2. Zusammenfassende Beurteilung ... 21

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG ... 22

F. Schlussbemerkung ... 23

Anlagenverzeichnis

1. Bilanz zum 31.12.2023
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2023 einschließlich Anlagenspiegel
4. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023
5. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2023 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
6. Darstellung der Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage sowie der Liquidität und Rentabilität der Gesellschaft
7. Rechtliche Verhältnisse
8. Technisch-wirtschaftliche sowie steuerliche Verhältnisse
9. Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG
10. Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Geschäftsjahr 2023
11. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01.01.2024

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

A. Prüfungsauftrag

Die Geschäftsführung der Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH, Rödinghausen, hat uns aufgrund des Beschlusses des Aufsichtsrates vom 29.08.2023 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 unter Einbeziehung der zugrundeliegenden Buchführung und des Lageberichts beauftragt.

Die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB. Gemäß § 20 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages in Verbindung mit § 108 GO NRW sind der Jahresabschluss und der Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufzustellen und zu prüfen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 01.03.2024 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG beachtet. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt E.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten „Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen“ (IDW PS 450 n.F. (10.2021)) den nachfolgenden Bericht, dem wir den geprüften Jahresabschluss (Anlagen 1 – 3) sowie den Lagebericht (Anlage 4) beifügen.

Auftragsgemäß haben wir einen Erläuterungsteil erstellt (Anlage 5) und die rechtlichen Verhältnisse der Gesellschaft in Anlage 7 zu diesem Bericht in einer Übersicht zusammengefasst. Weiterhin haben wir eine Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft als Anlage 6 beigefügt.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 11 beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 01.01.2024. Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Gesellschaft.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung hat im Lagebericht 2023 die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

Das Jahresergebnis entfällt mit T€ 17 (2022: T€ 18) auf den Betriebszweig "Entsorgung", mit -T€ 42 (2022: T€ 319) auf den Betriebszweig "Grundstücks-erschließung und -vermarktung" und mit T€ 131 (2022: T€ 146) auf den Betriebszweig “Beteiligungen“.

Wegen der langfristigen vertraglichen Regelungen mit der Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Abwasserbeseitigung) ist der Betriebszweig "Entsorgung" nicht mit nennenswerten Risiken behaftet. Da sich das Reinigungsentgelt nach dem so genannten Selbstkostenerstattungspreis bestimmt, können auch hier in Zukunft positive Ergebnisbeiträge erwartet werden.

Auch im Betriebszweig "Grundstückserschließung und -vermarktung" ist aktuell nicht mit wesentlichen Risiken zu rechnen

Insgesamt wird in 2024 mit einem Jahresüberschuss von T€ 162 gerechnet.

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Geschäftsführung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH, Rödinghausen

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH, *Rödinghausen,* – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31.12.2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 und

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

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

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

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

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres

Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

C. Prüfungsdurchführung

I. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der - nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den landesrechtlichen Vorschriften, den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB) sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aufgestellte - Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.

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

II. Art und Umfang der Prüfung

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Die Prüfungsarbeiten haben im Mai 2024 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft und in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 26.07.2023 versehene Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022. Die Gesellschafterversammlung beschloss den Jahresabschluss zum 31.12.2022, den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022, die Entlastung der Geschäftsführung und die Ergebnisverwendung nach vorausgehendem Beschluss des Gemeinderates vom 31.08.2023 am 07.09.2023. Die Offenlegung im Unternehmensregister gem. § 325 HGB erfolgte am 18.03.2024.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds der Gesellschaft, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Analyse des Prozesses der Jahresabschlusserstellung
- Abgrenzung von Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen
- Prüfung und Werthaltigkeit und des Zahlungsausgleichs bei Forderungen und Verbindlichkeiten
- Vollständigkeit und Bewertung von Rückstellungen
- Ausweis- und Zuordnungsfragen in der Gewinn- und Verlustrechnung
- Aussagen der Geschäftsführung im Lagebericht (Lageberichterstattung, Aussagen zu Chancen und Risiken, Prognosebericht)

Von der Geschäftsführung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise erbracht worden.

Die Geschäftsführung hat uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

III. Unabhängigkeit

Bei unserer Abschlussprüfung haben wir die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet (§ 321 Abs. 4a HGB).

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages entsprechen.

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht. Im Einzelnen waren dies insbesondere wesentliche Verträge und Planungsrechnungen (Erfolgs- und Finanzplanung).

Die IT-gestützte Rechnungslegung gewährleistet die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten und damit eine Verarbeitung entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 238 HGB.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir keine Schwächen festgestellt, die eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte zur Folge hatten. Nach unserer Auffassung sind die prozessintegrierten und nachgelagerten Kontrollen in den geprüften Bereichen im Einzelnen und in ihrem Zusammenwirken grundsätzlich geeignet, wesentliche Vermögensschädigungen zu verhindern und die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung zu sichern.

Das von der Gesellschaft eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Finanzbuchhaltung erfolgt über eine eigene EDV-Anlage der Gesellschaft unter Verwendung der Software Lexware, die Anlagenbuchführung und die Erstellung des Jahresabschlusses mit dem Programm DATEV Mittelstand Faktura mit Rechnungswesen (Version 11.0, 11.1 und 11.3). durch die ACCURA-JANOS Steuerberatungsgesellschaft mbH.

Die DATEV-Software wurde von der Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Ergebnis der Prüfung war, dass das Produkt und die dazugehörige Online-Dokumentation bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung ermöglicht und somit den Prüfungskriterien entspricht. Die Softwarebescheinigung datiert vom 28.02.2024.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Gesellschaft angemessen. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschafts-zweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung von Regelungen des Gesellschaftsvertrages, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt B wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

2. Jahresabschluss

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen sowie die Normen des Gesellschaftsvertrages beachtet sind.

Die Bilanz ist unter Beachtung der Vorschriften des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die größenabhängigen Erleichterungen wurden nicht in Anspruch genommen.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023 sind - ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz - ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen.

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung nach § 317 Abs. 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350 n.F (10.2021), DRS 20).

Die Angaben nach § 289 Abs. 2 HGB sind vollständig und zutreffend.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft (§ 264 Abs. 2 HGB).

Die Geschäftsführung hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (ISA [DE] 320).

1. Bewertungsgrundlagen

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet. Hinsichtlich weiterer Erläuterungen verweisen wir auf die Angaben im Anhang und auf die dem Prüfungsbericht beigefügte Anlage 5.

2. Zusammenfassende Beurteilung

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und der Geschäftsordnung für die Geschäftsführung, geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 8 (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 der Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F. (10.2021)).

Bad Oeynhausen, den 07.06.2024

I N T E C O N
GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



(Kopp)
Wirtschaftsprüfer

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Bilanz zum 31.12.2023

A K T I V A

		31.12.2023 €		31.12.2022 €
A.	**ANLAGEVERMÖGEN**			
I.	Sachanlagen			
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	56.651,00		61.624,00
2.	Abwasserreinigungsanlagen, Maschinen und maschinelle Anlagen	308.568,00		375.807,00
3.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.850,00		7.475,00
			393.069,00	444.906,00
II.	Finanzanlagen			
	Beteiligungen	3.738.646,37		3.565.455,94
			3.738.646,37	3.565.455,94
			4.131.715,37	4.010.361,94
B.	**UMLAUFVERMÖGEN**			
I.	Vorräte			
1.	Hilfs- und Betriebsstoffe	16.715,57		14.522,04
2.	in Ausführung befindliche Erschließungsaufträge	1.670.886,24		1.870.219,40
3.	fertiggestellte Erschließungsgebiete, Vorratsgrundstücke und Bauten	199.727,81		199.727,81
			1.887.329,62	2.084.469,25
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	59.810,06		287.927,06
2.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	92.312,55		99.576,25
3.	sonstige Vermögensgegenstände	41.897,04		68.285,54
			194.019,65	455.788,85
III.	Guthaben bei Kreditinstituten		215.582,97	170.456,21
			2.296.932,24	2.710.714,31
C.	**RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN**		229,90	174,27
			6.428.877,51	6.721.250,52

P A S S I V A

		31.12.2023 €		31.12.2022 €
A.	**EIGENKAPITAL**			
I.	Gezeichnetes Kapital		255.645,94	255.645,94
II.	Kapitalrücklage		855,24	855,24
III.	Gewinnrücklagen		1.811.440,46	1.327.897,34
IV.	Jahresüberschuss		90.773,71	483.543,12
			2.158.715,35	2.067.941,64
B.	**RÜCKSTELLUNGEN**			
1.	Steuerrückstellungen	0,00		14.770,00
2.	Sonstige Rückstellungen	734.952,50		730.395,07
			734.952,50	745.165,07
C.	**VERBINDLICHKEITEN**			
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.466.504,39		2.947.361,74
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	100.869,37		47.924,72
3.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern/Eigenbetrieben	867.761,10		911.936,35
4.	Sonstige Verbindlichkeiten	100.074,80		921,00
	- davon aus Steuern: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)			
	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)			
			3.535.209,66	3.908.143,81
			6.428.877,51	6.721.250,52

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

		2023 €		2022 €
1.	Umsatzerlöse			
	a) Sparte Grundstückserschließung	320.652,35		2.426.360,88
	b) Sparte Entsorgung	438.421,85		451.792,49
			759.074,20	2.878.153,37
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		-248.291,18	-1.663.791,95
3.	sonstige betriebliche Erträge		77.806,05	134,14
4.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	306.242,71		136.039,09
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	102.750,42		402.724,04
			408.993,13	538.763,13
5.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	900,00		5.400,00
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	152,67		847,31
			1.052,67	6.247,31
6.	Abschreibungen		81.446,34	160.924,89
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		76.280,12	120.280,79
8.	Erträge aus Beteiligungen		294.964,97	295.491,41
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.192,30	1.741,39
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		72.129,21	79.720,18
11.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		153.315,48	119.685,00
12.	**Ergebnis nach Steuern**		93.529,39	486.107,06
13.	Sonstige Steuern		2.755,68	2.563,94
14.	**Jahresüberschuss**		90.773,71	483.543,12

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

Die kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH hat ihren Sitz in Rödinghausen. Sie ist beim Amtsgericht Bünde unter HRB 8148 eingetragen.

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB, gemäß § 20 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages sind Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufzustellen.

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten und Schulden. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt worden. Die Bewertung der in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte unter dem Grundsatz der Fortführung der Unternehmenstätigkeit. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln bewertet worden. Dabei fanden sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekanntgewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, Berücksichtigung. Die Erläuterung und Ausübung von Bilanzierungswahlrechten erfolgt nachstehend bei den einzelnen Posten des Jahresabschlusses. Die auf den Vorjahresabschluss angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Geschäftsjahr 2023 grundsätzlich beibehalten worden. Die im Jahresabschluss 2022 ausgewiesenen Forderungen gegenüber Gesellschaftern sind im Berichtsjahr zu den Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen umgegliedert worden. Sie betreffen einen Liquiditätskredit, der dem Sondervermögen Abwasser gewährt wurde und im Berichtsjahr zurückgezahlt wurde.

II. Erläuterungen zur Bilanz

A. Aktivseite

1. Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Die Festlegung der Nutzungsdauern der Anlagegüter orientierte sich an den Abschreibungstabellen der Finanzverwaltung und der Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände. Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Das Finanzanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten bewertet. Eine Abschreibung auf den niedrigen beizulegenden Wert war nicht erforderlich.

2. Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet. Wie im Vorjahr sind die im Vorratsvermögen befindlichen Grundstücke zu den in Ausführung befindlichen Erschließungsaufträgen und den fertig gestellten Erschließungsgebieten zugeordnet worden.

3. Die Beteiligungen betreffen einen Kommanditanteil von 0,8143 % (i.Vj. 0,8143 %) an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE GmbH & Co. KG). Die KER GmbH hat sich als Kommanditist an der WWE GmbH & Co. KG beteiligt.

4. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt worden. Der Bewertung der übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände liegen Nennwerte zugrunde.

B. Passivseite

1. Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Die Rückstellungen wurden in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Betrachtung geboten waren. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Erschließungskosten Bruchstraße, Ahornweg, Neue Mitte Schwenningdorf, Falkenweg	704.351,70
Jahresabschlusserstellung und –prüfung	18.350,00
Steuererklärungen und Beratungsleistungen	10.000,00
Aufbewahrung von Unterlagen	2.250,00
Summe	734.952,50

2. Der Ansatz der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten unter Berücksichtigung der Restlaufzeiten sowie der Besicherung geht aus der Anlage 2 zum Anhang hervor. Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden nicht.

3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3 HGB ergeben sich aus einem bestellten Erbbaurecht. Der Vertrag besitzt eine Restlaufzeit bis zum 01.06.2061.

4. Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3a HGB beträgt zum 31.12.2023: € 2.511.053,30. Abgebildet wird hier der interne Darlehensstand bei der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG aus dem Zukauf von neuen Anteilen.

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse nach Tätigkeitsbereichen gliedern sich wie folgt auf:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Entsorgungsleistungen	438.421,58	57,77	451.792,49	15,70
Grundstückserschließung und -vermarktung	320.520,82	42,23	2.426.360,88	84,30
Summe	758.942,40	100,0	2.878.153,37	100,0

Weitere Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung sind nicht erforderlich.

IV. Nachtragsbericht

Zukünftige Risiken aus der Möglichkeit ungünstiger künftiger Entwicklungen der Gesellschaft, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage spürbar nachhaltig beeinflussen können, sind zurzeit nicht erkennbar.

Die Auswirkungen des Ukraine-Kriegs und weiterer politischer Maßnahmen sind nicht absehbar. Bisher ist eine Preiserhöhung bei den Materialien und den Energiepreisen für die Sparte Abwasserentsorgung feststellbar. Das wirkte sich besonders bei den Strompreisen aus, die um das 4-fache auf T 199 gestiegen sind. Der Entlastungsbeitrag bei Strom und Gas i.H.v. T€ 77 minderte zwar die Auswirkungen auf das Ergebnis, es ist aber unsicher, inwieweit Entlastungen weiterhin gewährt werden. Aufgrund des Ergebnisses der letzten Stromausschreibung werden die vertraglich vereinbarten Preise in den Jahren 2024 und 2025 wieder deutlich sinken.

Auch die Verfügbarkeit von z.B. Chemikalien ist zurzeit eingeschränkt. Durch die Lieferengpässe wird es zu weiteren Preissteigerungen kommen, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage beeinflussen werden, aber durch die Weiterberechnung der Aufwendungen nach LSP-Grundsätzen an das Sondervermögen Abwasser im Ergebnis nicht beeinträchtigen.

Bei der Sparte „Grundstückserschließung und -vermarktung“ besteht noch eine geringfügige Nachfrage nach Grundstücken. Die Kalkulation ist zwar angepasst worden, eine Preisentwicklung und die weitere Inflation sind aber nicht abschätzbar, sodass es in diesem Tätigkeitsbereich zu weiteren Verlusten kommen kann. In der Regel werden die Grundstücke vor der Erschließung verkauft, mit einem einheitlichen Preis pro Baugebiet. Eine spätere unplanmäßige Erhöhung der kalkulierten Kosten kann nicht mehr aufgefangen werden.

Zum jetzigen Zeitpunkt können nur noch zwei Grundstücke verkauft werden, so dass es hier in den nächsten Jahren aufgrund des weiterhin entstehenden Aufwands zu negativen Erträgen in der Sparte kommen wird.

Eine Auswirkung auf die Sparte “Beteiligung“ wird nicht erwartet.

V. sonstige Angaben

1. Im Geschäftsjahr 2023 oblag die Geschäftsführung Herrn Andreas Dornhöfer.

2. Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr 2023 neben dem Geschäftsführer keine weiteren Arbeitnehmer.

3. Die Vergütung gem. § 285 Nr. 17 HGB beträgt für das Geschäftsjahr 2023 voraussichtlich 12.000,00 €.

4. Die Geschäftsführung hat in 2023 Bezüge in Höhe von insgesamt 900,00 € erhalten. Seit März 2023 erhält der Geschäftsführer keine Bezüge mehr.

5. Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten keine gesonderte Vergütung für ihre Tätigkeit.

6. Der Aufsichtsrat war zum 31.12.2023 mit folgenden Mitgliedern besetzt:

   Herr Siegfried Lux (Vorsitzender), Bürgermeister
   Herr Bernd Sacher
   Frau Diana Heinrich
   Herr Patrick Hoffmann
   Herr Sebastian Hoffmann
   Herr Thomas Imort
   Herr Dirk Kleineweber
   Herr Thomas Lübeck
   Herr Marco Möhle
   Herr Andre Poerting
   Herr Malte Schäffer
   Herr Karl-Heinrich Schwarze
   Herr Dennis Worminghaus

Anlagen

1. Anlagengitter
2. Verbindlichkeitenspiegel

Rödinghausen, den 10.05.2024

Andreas Dornhöfer
- Geschäftsführung -

Anlagengitter für das Geschäftsjahr 2023

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Anfangs-bestand	Zugang	Abgang	Um-buchung	End-bestand	Anfangs-bestand	Zugang	Um-buchung	Abgang	End-bestand	am Ende des Ge-schäftsjahres	am Anfang des Ge-schäftsjahres	durchschnittlicher Abschrei-bungssatz	Restbuch-wert
	€	€	€		€	€	€		€	€	€	€	%	%
Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücks-gleiche Rechte und Bauten	391.014,09	0,00	0,00	0,00	391.014,09	329.390,09	4.973,00	0,00	0,00	334.363,09	56.651,00	61.624,00	1,3	14,5
2. Abwasserreinigungsanlagen	3.430.750,04	5.528,50	0,00	-9.861,40	3.426.417,14	3.054.943,04	72.767,50	9.861,40	0,00	3.117.849,14	308.568,00	375.807,00	2,1	9,0
3. Betriebs- und Geschäftsaus-stattung	83.475,08	24.081,84	2.274,50	9.861,40	115.143,82	76.000,08	3.705,84	-9.861,40	2.273,50	87.293,82	27.850,00	7.475,00	3,2	24,2
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3.905.239,21	29.610,34	2.274,50	0,00	3.932.575,05	3.460.333,21	81.446,34	0,00	2.273,50	3.539.506,05	393.069,00	444.906,00	2,1	10,0
Finanzanlagen														
Beteiligungen	3.565.455,94	173.190,43	0,00	0,00	3.738.646,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.738.646,37	3.565.455,94	0,0	100,0
Summe Anlagevermögen	7.470.695,15	202.800,77	2.274,50	0,00	7.671.221,42	3.460.333,21	81.446,34	0,00	2.273,50	3.539.506,05	4.131.715,37	4.010.361,94	1,1	53,9

Zwischen den Anfangswerten der AHK und Abschreibungen gab es Verschiebungen zwischen den Abwasserreinigungsanlagen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung.
Diese wurden im Geschäftsjahr 2023 bereinigt.

Anlage 2 zum Anhang

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Verbindlichkeiten zum 31. 12.2023
(zum 31.12.2022)

	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 - 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre	Gesamt	davon gesichert
	€	€	€	€	€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	140.960,65 (1.574.746,342)	2.258.983,74 (1.347.412,40)	66.560,00 (25.200,00)	2.466.504,39 (2.947.361,74)	2.466.504,39 (2.947.361,74)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	100.869,37 (47.924,72)	0,00 (0,00)		100.869,37 (47.924,72)	0,00 (0,00)
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern/ verbundenen Unternehmen	49.177,93 (911.936,35)	158.104,72 (0,00)	660.478,45 (0,00)	867.761,10 (911.936,35)	0,00 (0,00)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	100.074,80 (921,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	100.074,80 (921,00)	0,00 (0,00)
	391.082,75 (2.535.531,41)	2.417.088,46 (1.347.412,40)	727.038,45 (25.200,00)	3.535.209,66 (3.908.143,81)	2.466.504,39 (2.947.361,74)

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der infrastrukturellen Entwicklung im Gemeindegebiet Rödinghausen, insbesondere durch die Errichtung und den Betrieb von Entsorgungsanlagen sowie durch den Erwerb, die Erschließung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von Grundstücken. Weiterer Unternehmensgegenstand ist das Halten sowie die Verwaltung kommunaler Beteiligungen. Dementsprechend gliedert sich die Unternehmenstätigkeit in die Betriebszweige "Entsorgung", "Grundstückserschließung und -vermarktung" sowie“Beteiligungen“.

Aufgrund der langfristigen vertraglichen Regelung mit der Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Abwasserbeseitigung) hat der Betriebszweig "Entsorgung" auch im Geschäftsjahr 2023 das im Gemeindegebiet Rödinghausen angefallene Abwasser gereinigt. Grundlage für die Abrechnung der Entsorgungsleistungen war weiterhin der vertraglich vereinbarte so genannte Selbstkostenerstattungspreis gemäß Verordnung PR Nr. 30/53 über die Preise bei öffentlichen Aufträgen vom 21.11.1953 (so genannte "LSP- Grundsätze"). Das Jahresergebnis des Sondervermögens beträgt in 2023 -T€ 106.

Momentan stehen der Gesellschaft von den zwei Gewerbegrundstücken in der Industriestraße in Ostkilver mit einer Fläche von insgesamt 24.514 qm noch 7.754 qm *) zur Verfügung. Darüber bestehen Flächen in den Baugebieten „Falkenweg“ und „Feldstraße“, insgesamt 72.010 qm.

---

*) vermarktbar sind davon noch ca. 435 qm. Die Restfläche wird für die Erschließungsstraße, die Regenrückhaltung und die Gewässerverlegung benötigt

In 2023 konnten im Baugebiet „Falkenweg“ weitere 4 von den 29 zur Verfügung stehenden Grundstücken verkauft werden. Aktuell werden 4 Grundstücke auf der

Homepage der Gemeinde Rödinghausen angeboten. Die Zahl der Interessenten ist relativ gering.
Die Kalkulation der Grundstücke insgesamt schließt mit einem positiven Ergebnis ab.

Der Betriebszweig "Grundstückserschließung und -vermarktung" ist dadurch geprägt, dass Notariatskosten, Zinsaufwendungen für Kredite (für den Kauf und die Erschließung der Grundstücke) und andere betriebliche Aufwendungen bereits im Vorfeld entstehen, teilweise lange, bevor ein Verkauf realisiert werden kann. Insofern gibt es Verschiebungen von Aufwand und damit erzieltem Erlös.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2023 betrafen wie im Vorjahr hauptsächlich die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (T€ 173).

Die Gesellschaft ist weiterhin im Wesentlichen durch Darlehen von Kreditinstituten finanziert. Darlehensneuaufnahmen erfolgten im Geschäftsjahr 2023 in Höhe von T€® 100.

Neben dem Geschäftsführer wurden keine weiteren Angestellten von der Gesellschaft beschäftigt.

2. Darstellung der Lage

Das Vermögen (T€ 6.698) besteht im Wesentlichen aus der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (T€ 3.739), der Kläranlage Bruchmühlen (T€ 308), den Tausch- und Ausgleichsflächen (T€ 200) sowie fertigen und in Ausführung befindlichen Erschließungsaufträgen (T€ 1.671).

Die Finanzlage hat sich gegenüber dem Vorjahr entsprechend der nachstehend aufgeführten Cash-Flow Aufstellung verändert:

		2023	2022
		T€	T€
	Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	377	1.194
	Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	269	- 6
	Cash-Flow aus der Finanztätigkeit	-600	-1.030
	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	+46	+158
	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	170	12
=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+216	+170

Das Jahresergebnis entfällt mit T€ 17 (2022: T€ 18) auf den Betriebszweig "Entsorgung", mit -T€ 42 (2022: T€ 319) auf den Betriebszweig "Grundstückserschließung und -vermarktung" und mit T€ 131 (2022: T€ 146) auf den Betriebszweig “Beteiligungen“.

Die Erträge in der Sparte “Grundstückserschließung und –vermarktung“ sind durch den geringeren Anteil der Grundstücksverkäufe (im Vorjahr 21) wesentlich geringer als im Vorjahr. Von den in 2021 neu erworbenen bzw. erschlossenen Flächen sind im Geschäftsjahr 2.259 qm (Vorjahr 29.165 qm) verkauft worden. Es verbleiben nur noch 4 Grundstücke mit einer Gesamtfläche von 2.241 qm, die noch vermarktet werden können. Nach dem Verkauf der verbleibenden Grundstücke gibt es vorerst keine vermarktbaren Flächen mehr.

Das Ergebnis der Sparte "Beteiligungen“ ist bei einer marginal geringeren Ausschüttung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG bei geringeren sonstigen betrieblichen Aufwendungen aufgrund der höheren Steuerbelastung aus Vorjahren um T€ 15 gesunken. Da sich die endgültige Steuerbelastung erst im September des Folgejahres ergibt und sich in der Vergangenheit zusätzlich Ergebnisänderungen durch Betriebsprüfungen der WWE ergeben haben, sind diese Ergebnisse nur eingeschränkt aussagefähig.

Das Betriebsergebnis aus der Sparte "Entsorgung" ist etwa auf Vorjahresniveau.

3. Hinweise auf Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Wegen der langfristigen vertraglichen Regelungen mit der Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Abwasserbeseitigung) ist der Betriebszweig "Entsorgung" nicht mit nennenswerten Risiken behaftet. Da sich das Reinigungsentgelt nach dem so genannten Selbstkostenerstattungspreis bestimmt, können auch hier in Zukunft positive Ergebnisbeiträge erwartet werden.
Bedingt durch die bestehende Betriebsgröße und den überschaubaren Geschäftsumfang sind Entwicklungen bei den nichtfinanziellen Leistungsindikatoren sofort erkennbar. Nachteilige Veränderungen können dadurch kurzfristig behoben werden. Der Geschäftsverlauf und die Lage der Gesellschaft können davon kaum wesentlich beeinflusst werden.

Auch im Betriebszweig "Grundstückserschließung und -vermarktung" ist aktuell nicht mit wesentlichen Risiken zu rechnen. Es wird damit gerechnet, dass sich die Restflächen in den nächsten 2 Jahren vermarkten lassen und sich der Bausektor langsam erholt. Weitere Planungen betreffen die Entwicklung der Baugebiete „Falkenweg“ und „Feldstraße“ sowie die Erschließung der Gewerbeflächen „Industriestraße“.

Der Erfolg im Bereich der Sparte Beteiligungen (Anteil an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG) hängt im Wesentlichen vom Erfolg des Beteiligungsunternehmens ab, da die Beteiligung teilweise fremdfinanziert ist und jährliche Zinskosten auslöst. Nach den derzeitigen Planungen können die Ausschüttungen die Zinskosten jedoch abdecken, so dass für die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH nicht mit einem Verlust vor Ertragsteuer aus dieser Sparte gerechnet wird. Allerdings führt die hohe Abweichung zwischen handels- und steuerrechtlichem Ergebnis zu einer hohen körperschaftsteuerlichen Belastung, die unter Umständen zu einer hohen Liquiditätsbelastung führen kann.

Daneben wurden Maßnahmen gegen verschiedenste Risiken ergriffen. So bestehen für die Anlageteile des Klärwerks Betriebs- und Wartungsanleitungen, das Personal

ist an betriebliche Dienstanweisungen gebunden. Personalausfall wird durch Personalgestellung begegnet. Das Maschinenausfallrisiko wird durch entsprechende Wartungsverträge minimiert. Für die wichtigsten Anlagenteile werden Ersatzteile vorgehalten bzw. können aufgrund von Liefervereinbarungen kurzfristig beschafft werden. Weitere Maßnahmen werden derzeit entwickelt.

4. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB

a) Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft und Risikobericht

Insgesamt wird in 2024 mit einem Jahresüberschuss von T€ 162 gerechnet. Um den Betrieb der Kläranlage Bruchmühlen sicherstellen zu können, wird mit einer geringen Neuaufnahme eines Darlehens von T€ 50 für die Anschaffung eines Transporters geplant. Da im Berichtsjahr der geplante Erwerb einer Gewerbefläche nicht realisierbar war, wurde das geplante neue Darlehen in Höhe von T€ 80 nicht aufgenommen. Es ist davon auszugehen, dass in 2024 keine größeren Darlehensaufnahmen erforderlich sein werden als geplant.

Für die dauernde technische und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit des Unternehmens hat die Geschäftsleitung Sorge zu tragen. Hierzu ist u.a. ein Überwachungssystem einzurichten, das es ermöglicht, etwaige bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig zu erkennen. Zur Risikofrüherkennung gehören insbesondere die Risikoidentifikation, die Risikobewertung, Maßnahmen der Risikobewältigung einschließlich der Risikokommunikation, die Risikoüberwachung/Risikofortschreibung und die Dokumentation. In Zusammenarbeit mit der Kommunal- und Abwasserberatung NRW wurde ein umfassendes Risikofrüherkennungssystem eingerichtet, welches den zuvor genannten Anforderungen entspricht. Sämtliche vorhandenen unternehmerischen Risiken wurden strukturiert ermittelt und erfasst. Es erfolgte anschließend eine qualitative und quantitative Bewertung der ermittelten

Risiken unter Berücksichtigung von möglichen Eintrittswahrscheinlichkeiten, Schadenshöhen sowie vorhandener Vorbeugemaßnahmen. Die mögliche Schadenshöhe eines Risikos beinhaltet dessen finanzielle Auswirkungen, die zeitliche Dimension des Schadens, das Risiko des Eintritts von menschlichen Schäden, mögliche Auswirkungen auf die Betriebssicherheit und das Image der Gesellschaft sowie die jeweilige Gesetzesrelevanz. Schließlich wurden unter Berücksichtigung von Risikowechselwirkungen die wesentlichen Betriebsrisiken ermittelt und in einem Risikoportfolio dargestellt. Das eingerichtete Risikofrüherkennungssystem arbeitet nach folgenden risikopolitischen Grundsätzen: Alle Prozesse werden jährlich einem Risikocheck und einer Risikoprognose unterzogen. Alle Mitarbeiter sind dabei aufgefordert, ihre Prozesse und Aufgabengebiete hinsichtlich neuer Risiken zu überprüfen. Im Rahmen der derzeitigen Risikovorbeugung sind nur für die wesentlichen Risiken zusätzliche Reduzierungsmaßnahmen vereinbart worden. Nach vollständiger Umsetzung dieser Maßnahmen wird geprüft, ob die Wesentlichkeitsgrenze der Risikozahl weiter abgesenkt werden kann. Der Aufsichtsrat wird jährlich im Rahmen der Wirtschaftsplanberatungen bzw. im Rahmen der Vorstellung der Prüfung des Jahresabschlusses über die Entwicklung der wesentlichen Risiken informiert. Bei unterjährig entstehenden neuen wesentlichen Risiken wird der Aufsichtsrat umgehend informiert.

Mit dem vorhandenen Risikofrüherkennungssystem steht ein nachvollziehbares Instrument zur wirtschaftlichen, rechtskonformen und dem Stand der Technik entsprechenden Betriebsführung zur Verfügung, mit dem Ziel, latenten Schäden rechtzeitig vorzubeugen und eine wirtschaftliche Betriebsführung im Sinne des Bürgers sicherzustellen.

Das Kriegsgeschehen in der Ukraine hat zu einer geringeren Verfügbarkeit von Materialien und damit höheren Material- und Energiekosten geführt. Insbesondere bei den Fällmitteln zeichneten sich erhebliche Lieferengpässe ab. Vorsorglich wurden deshalb im Berichtsjahr größere Vorratsmengen beschafft. Die höheren Reinigungskosten werden dem Sondervermögen Abwasserbeseitigung nach den sog. LSP-Grundsätzen in Rechnung gestellt.

In der Sparte Grundstücke läuft die Vermarktung trotz Corona und dem Ukraine-Krieg noch gut. Von den 4 verbleibenden Baugrundstücken ist ein Baugrundstück fest reserviert worden. Reservierungsanfragen sind zurückgehend, aber noch vorhanden. Aufgrund der vorgemerkten Bewerber ist davon auszugehen, dass die Vermarktung gesichert ist. Ohnehin wurde mit einem Vermarkungshorizont von 3 – 4 Jahren kalkuliert.

In 2021 ist der Grunderwerb des Baugebiets „Feldstraße“ erfolgt. Die Erschließung und Vermarktung wird erst in ca. 2 Jahren möglich sein, da erst nach der Regionalplanneuaufstellung, die im Jahr 2024 wirksam werden soll, eine Wohnbauflächenausweisung möglich sein wird.

Die Beteiligungssparte dürfte von der Corona-Pandemie weitestgehend unbeeinflusst werden. Es könnte zu geringeren Ausschüttungen an die WWE-Gesellschafter aufgrund sinkender Netzentgelte kommen, da die gewerblichen Verbräuche zurückgefahren werden mussten. Allerdings stehen Rücklagen zur Aufstockung des Entnahmekontos zur Verfügung.

c) Forschung und Entwicklung

Die Gesellschaft betreibt selber keine Forschung und Entwicklung.

d) Zweigniederlassungen

Über Zweigniederlassungen verfügt das Unternehmen nicht.

5. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung

Die öffentliche Zwecksetzung der Gesellschaft ergibt sich aus ihrem Unternehmensgegenstand. Danach gehört die Verbesserung der infrastrukturellen Entwicklung im Gemeindegebiet Rödinghausen, insbesondere durch die Errichtung und den Betrieb von Entsorgungsanlagen sowie durch den Erwerb, die Erschließung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von Grundstücken, und das Halten sowie die Verwaltung kommunaler Beteiligungen zum Tätigkeitsgebiet der Gesellschaft.

Entsprechend dieser Zwecksetzung ist im Geschäftsjahr 2023 einerseits das im Gemeindegebiet angefallene Abwasser in der Kläranlage Bruchmühlen gereinigt worden. Andererseits wurden in diesem Zeitraum neben der Bewirtschaftung der vorhandenen Vorratsgrundstücke einige der vorhandenen Wohngrundstücke veräußert.

Die kommunale Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG wurde im Geschäftsjahr 2023 entsprechend der öffentlichen Zwecksetzung verwaltet.

Rödinghausen, den 10.05.2024

Andreas Dornhöfer
(Geschäftsführer)

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 31.12.2023

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2023

Die Bilanz zum 31.12.2023 ist als Anlage 1 beigefügt.
Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Aktiv- und Passivseite gemäß dem Bilanzaufbau erläutert und die entsprechenden Werte der Bilanz zum 31.12.2022 vermerkt.

A K T I V A

A. Anlagevermögen

Die Zusammensetzung, die Entwicklung und die Abschreibungen des Anlagevermögens sind aus dem Anlagengitter (Anlage zum Anhang) zu ersehen.

Die Erfassung der Anlagenzugänge erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aufgrund vorliegender Rechnungen und Belege. Bei der Ermittlung der Abschreibungen ist unter Beachtung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer im Jahr der Anschaffung oder Herstellung der Vermögensgegenstände die Abschreibung nach pro-rata-temporis angesetzt worden. Die Abschreibungen auf Anlagenzugänge sind im Geschäftsjahr 2023 nach der linearen Abschreibungsmethode ermittelt worden.

I.	**Sachanlagen**		€	393.069,00
		Vorjahr	€	444.906,00

1.	**Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken**		€	56.651,00
		Vorjahr	€	61.624,00

Ausgewiesen werden zwei Grundstücke im Ortsteil Westkilver, ein Erbbaurecht auf einem Grundstück im Ortsteil Westkilver, eine Ablaufleitung, eine Zufahrtsstraße zur Kläranlage Bruchmühlen sowie Außenanlagen.

Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs bzw. Herstellungskosten. Diese wurden um planmäßige lineare Abschreibungen gekürzt. Die für die Abschreibung angesetzten Nutzungsdauern entsprechen den Empfehlungen verschiedener Fachverbände und betragen für Erbbaurechte 33 Jahre, für Außenanlagen 10 Jahre, für Zufahrtsstraßen 25 Jahre und für die Ablaufleitung 30 Jahre.

Im Berichtsjahr entwickelte sich die Position wie folgt:

	31.12.2022	Abschreibung	31.12.2023
	€	€	€
Grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	61.624,00	4.973,00	56.651,00
	61.624,00	4.973,00	56.651,00

2. Abwasserreinigungsanlagen, Maschinen und maschinelle Anlagen € 308.568,00

Vorjahr € 375.807,00

Der Ausweis betrifft die Zentralkläranlage Bruchmühlen. Diese wird für den baulichen Teil mit 30 Jahren sowie für den maschinellen und elektronischen Teil mit jeweils 15 Jahren abgeschrieben. Die folgende Tabelle stellt die Entwicklung dieser Position im Einzelnen dar:

	31.12.2022	Zugang	Abschreibung und Anlagen-abgänge	31.12.2023
	€	€	€	€
KA Bruchmühlen	375.807,00	5.528,50	72.767,50	308.568,00
	375.807,00	5.528,50	72.767,50	308.568,00

Im Berichtsjahr wurden eine Gasbrennwerttherme aktiviert.

3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung € 27.850,00

Vorjahr € 7.475,00

Diese Position setzt sich zusammen aus der Laboreinrichtung, Betriebsausstattungsgegenständen der Kläranlage sowie weiteren geringwertigen Anlagegütern. Zugegangen sind ein Drall Durchflussmesser (T€ 20), ein Absolutdruck-Messumformer (T€ 2) und ein Induktiver Durchflussmesser (T€ 2), Nettoabgänge waren in Höhe von € 1 zu verzeichnen. Es handelt sich um ein Photometer und einen Laserdrucker.

Die folgende Tabelle stellt die Entwicklung dieser Bilanzposition im Einzelnen dar:

	31.12.2022	Zugang	Abschreibung und Anlagen-abgänge	31.12.2023
	€	€	€	€
Laborausstattung Kläranlage	7.463,00	24.081,84	3.705,84	27.839,00
Betriebsausstattung	12,00	0,00	1,00	11,00
	7.475,00	24.081,84	3.706,84	27.850,00

II. Finanzanlagen

Beteiligungen € 3.738.646,37

Vorjahr € 3.565.455,94

Der Ausweis betrifft die in 2014 erworbene Beteiligung der Gesellschaft an der Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE). Die Beteiligung ist im Rahmen eines Aktienkauf- und Abtretungsvertrages mit der Gemeinde Rödinghausen sowie durch Zukauf von Neuanteilen begründet worden. Zum Bilanzstichtag lag die Beteiligung der Gesellschaft bei 0,8143 v.H. (i.Vj.: 0,8143). Die Steigerung um € 173.190,43 resultiert aus der internen Tilgung auf Ebene der WWE.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

€ 1.887.329,62

Vorjahr € 2.084.469,25

1. Hilfs- und Betriebsstoffe € 16.715,57

Vorjahr € 14.522,04

Der Ausweis betrifft Chemiebestände für die Unterhaltung der Kläranlage, die am Bilanzstichtag noch nicht verbraucht waren.

2. in Ausführung befindliche Erschließungsaufträge € 1.670.886,24

Vorjahr € 1.870.219,40

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Baugebiet "Falkenweg"	246.296,70	494.587,88
Baugebiet "Dörfliches Wohnen"	0,00	14.688,91
Erweiterung Gewerbegebiet Ostkilver - OK-5-133	163.334,56	163.334,56
Baugebiet "Feldstraße"	921.382,25	921.382,25
Grundstück Bünder Straße 132	138.564,17	138.564,17
GWG BR-OK Osnabrücker Straße	201.308,56	137.661,63
	1.670.886,24	1.870.219,40

In vergangenen Zeiten wurde ein Gebiet erst erschlossen und anschließend verkauft. Mittlerweile werden Grundstücke aufgrund der starken Nachfrage bereits verkauft, wenn die Erschließungsarbeiten noch nicht abgeschlossen sind. Aus diesem Grund sind die Baugrundstücke nicht immer deutlich einer Bilanzposition zuzuordnen.
Im Baugebiet Falkenweg sind im Berichtsjahr 4 Grundstücke verkauft worden. Der Restwert betrifft die verbleibenden 2 Grundstücke.

Im Baugebiet "Dörfliches Wohnen" wurde der Kaufvertrag rückabgewickelt, da die Grundstücke nicht erschlossen werden können. Die Grunderwerbsteuer wurde rückerstattet, die verbleibenden Kosten in Höhe von T€ 2 wurden im Aufwand erfasst.

3. fertiggestellte Erschließungsgebiete, Vorratsgrundstücke und Bauten

	€	199.727,81
Vorjahr	€	199.727,81

Der Ausweis betrifft die Vorratsflächen "Lohacker" und "Ostkilver, Alte Siedlung" sowie sonstige Tausch- und Ausgleichsflächen.
Dabei handelt es sich (unverändert zum Vorjahr) um 7.365 qm große Flächen im Ortsteil Bieren.

Entwicklung:

	31.12.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2023
	€	€	€	€
Tauschfläche OK-F6-FS58	130.441,81	0,00	0,00	130.441,81
Baugebiet Lohacker/Bieren	36.825,00	0,00	0,00	36.825,00
Tausch- und Ausgleichsflächen	32.461,00	0,00	0,00	32.461,00
	199.727,81	0,00	0,00	199.727,81

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen

	€	59.810,06
Vorjahr	€	287.927,06

Die ausgewiesene Forderung betrifft die Schlussrechnungen an das Sondervermögen Abwasser 2022 (€ 36.167,06) und 2023 (€ 5.143,00) sowie die Weiterberechnung des Verwaltungskostenbeitrags (€ 18.500,00). Der Liquiditätskredit an das Sondervermögen Abwasser (T€ 250) wurde im März 2023 zurückbezahlt.

2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

	€	92.312,55
Vorjahr	€	99.576,25

Der Ausweis betrifft den noch für das Geschäftsjahr zum Bilanzstichtag ausstehenden Gewinnanteil für die Beteiligung an der Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG.

3. sonstige Vermögensgegenstände

	€	41.897,04
Vorjahr	€	68.285,54

Zusammensetzung:

	31.12.2023 €
Forderungen USt-Vorauszahlungen	10.879,78
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	3.947,73
Körperschaftsteuerrückforderung	17.618,21
Umsatzsteuer laufendes Jahr	7.278,15
debitorische Kreditoren	2.173,17
	41.897,04

III. Guthaben bei Kreditinstituten € 215.582,97

Vorjahr € 170.456,21

Der Ausweis wurde durch einen Kontoauszug der Sparkasse Herford zum Bilanzstichtag und die Saldenbestätigung der Sparkasse Herford nachgewiesen.

C. Rechnungsabgrenzungsposten € 229,90

Vorjahr € 174,27

Der Ausweis betrifft abzugrenzende Aufwendungen im Zusammenhang mit Softwarenutzung.

Summe Aktiva € 6.428.877,51

Vorjahr € 6.721.250,52

P A S S I V A

A.	**Eigenkapital**		€	2.158.715,35
		Vorjahr	€	2.067.941,64
I.	**Gezeichnetes Kapital**		€	255.645,94
		Vorjahr	€	255.645,94

Der Ausweis des gezeichneten Kapitals entspricht dem Stammkapital der Gesellschaft gemäß § 4 des Gesellschaftsvertrages. Eine Umstellung des Stammkapitals auf Euro (Glättung) ist noch nicht erfolgt.

II.	**Kapitalrücklage**		€	855,24
		Vorjahr	€	855,24
III.	**Gewinnrücklagen**		€	1.811.440,46
		Vorjahr	€	1.327.897,34

Entwicklung:

	31.12.2022	Zuführung	Ausschüttung	31.12.2023
	€	€	€	€
Andere Gewinnrücklagen	1.327.897,34	483.543,12	0,00	1.811.440,46
	1.327.897,34	483.543,12	0,00	1.811.440,46

Der Jahresüberschuss des Vorjahres wurde gemäß dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 07.09.2023 in voller Höhe in die Gewinnrücklagen eingestellt. Der diesem Beschluss vorhergehende Ratsbeschluss wurde am 31.08.2023 gefasst.

IV. Jahresüberschuss		€	90.773,71
	Vorjahr	€	483.543,12

Der Jahresüberschuss i. H. v. T€ 91 teilt sich wie folgt auf:

- Jahresfehlbetrag in der Sparte "Grundstückserschließung und -vermarktung" T€ 41
- Jahresüberschuss in der Sparte "Entsorgung" T€ 17
- Jahresüberschuss im Betriebszweig "Beteiligungen" T€ 115.

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen		€	0,00
	Vorjahr	€	14.770,00

Die Steuerrückstellungen im Vorjahr betrafen Körperschaftsteuer nebst Solidaritätszuschlag für 2022.

2. Sonstige Rückstellungen

€ 734.952,50

Vorjahr € 730.395,07

Entwicklung:

	31.12.2022	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2023
	€	€	€	€	€
Prüfungskosten	16.000,00	16.000,00	0,00	14.500,00	14.500,00
Archivierungsrückstellung	2.250,00	0,00	0,00	0,00	2.250,00
Erstellung Jahresabschluss und Steuererklärungen	20.300,00	16.449,20	0,00	10.000,00	13.850,80
Erschließungskosten	691.845,07	36.564,06	0,00	49.070,69	704.351,70
	730.395,07	69.013,26	0,00	73.570,69	734.952,50

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	€	2.466.504,39
Vorjahr	€	2.947.361,74

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Darlehen bei Kreditinstituten	2.465.292,40	2.945.819,52
Zinsabgrenzung	1.211,99	1.542,22
	2.466.504,39	2.947.361,74

Die Salden der einzelnen Darlehen wurden durch Saldenbestätigungen, Kontoauszüge und Tilgungspläne der Banken nachgewiesen. Weitere Einzelheiten zu den Darlehen ergeben sich aus der diesem Bericht beigefügten Anlage 10 (Darlehensspiegel).

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	€	100.869,37
Vorjahr	€	47.924,72

Bei dieser Position handelt es sich um Rechnungsbeträge des Berichtsjahres, die am Bilanzstichtag noch nicht vorlagen bzw. noch nicht beglichen waren.

3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern/Eigenbetrieben € 867.761,10

Vorjahr € 911.936,35

Zusammensetzung:

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Aktienkauf E.ON Westfalen-Weser (Gemeinde Rödinghausen)	854.420,70	901.841,19
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde Rödinghausen		
• Bauhofleistungen	13.340,40	2.295,50
• sonstige	0,00	-160,28
• Pensions- und Beihilferückstellung	0,00	521,75
• Verwaltungskostenbeitrag	0,00	7.438,19
	13.340,40	10.095,16
	867.761,10	911.936,35

4. Sonstige Verbindlichkeiten € 100.074,80

Vorjahr € 921,00

Die Sonstigen Verbindlichkeiten betreffen mit € 99.460,80 nachträgliche Vorauszahlungen für die Körperschaftsteuer 2023 und die Körperschaftsteuerveranlagung 2022,

Summe Passiva € 6.428.877,51

Vorjahr € 6.721.250,52

Erläuterungen der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2023

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Berichtjahres ist als Anlage 2 beigefügt. nachstehend werden die einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen erläutert. Zu Vergleichszwecken haben wir die Werte des Vorjahres entsprechend vermerkt.

1. Umsatzerlöse € 759.074,20

Vorjahr € 2.878.153,37

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Grundstückserschließung		
• Grundstücksverkäufe	319.429,58	2.424.694,84
• Pachteinnahmen	1.222,77	1.666,04
	320.652,35	2.426.360,88
Sparte Entsorgung		
• Abwasserreinigung	438.421,85	451.792,49
	759.074,20	2.878.153,37

Die Pachteinnahmen sind gesunken, weil ein Pachtvertrag gekündigt wurde.

2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen € -248.291,18

Vorjahr € -1.663.791,95

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Bestandsveränderung fertiggestellte Erschließungsgebiete	-248.291,18	-1.663.791,95
	-248.291,18	-1.663.791,95

3. sonstige betriebliche Erträge € 77.806,05

Vorjahr € 134,14

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Entsorgung	77.806,05	134,14
	77.806,05	134,14

Unter dieser Position ist in der Sparte Entsorgung im Wesentlichen der Entlastungsbetrag aus der Stromabrechnung ausgewiesen.

4. Materialaufwand € 408.993,13

Vorjahr € 538.763,13

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren € 306.242,71

Vorjahr € 136.039,09

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Entsorgung		
• Unterhaltungsmaterial Kläranlage	99.924,79	80.084,40
• Strombezug Kläranlage	199.115,03	49.181,28
• Laborbedarf Kläranlage	6.417,42	4.718,36
• Gasbezug Kläranlage	260,01	1.746,79
• Wasserbezug Kläranlage	525,46	308,26
	306.242,71	136.039,09

Der Stromverbrauch ist von 323.102 kWh im Vorjahr auf 357.813 kWh im Geschäftsjahr gestiegen. Die Kosten für den Strombezug sind überproportional gestiegen (von T€ 49 auf T€ 199. bei einem Entlastungsbeitrag von T€ 77).

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen € 102.750,42

Vorjahr € 402.724,04

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Grundstückserschließung	51.086,60	271.486,54
Sparte Entsorgung		
• Personalgestellung Kläranlage	0,00	92.172,76
• Unterhaltungsleistungen Kläranlage	25.843,72	14.765,16
• Abwasseruntersuchungen	9.453,10	6.408,69
• Bauhofleistungen	3.462,60	6.106,55
• Wartung Kläranlage	9.341,52	7.820,60
• Sandfang- und Muldenabfuhr	3.562,88	3.963,74
	51.663,82	131.237,50
	102.750,42	402.724,04

Der Aufwand in der Sparte Grundstückserschließung betrifft die anteilig kalkulierten Erschließungskosten, die für die Erschließung der im Berichtsjahr verkauften Grund-stücke im Falkenweg noch zu erwarten sind. Der Aufwand fällt analog zu den verkauften Grundstücken im Vergleich zum Vorjahr geringer aus. Darüber hinaus ist die Personalgestellung der Kläranlage (i.Vj.; T€ 92) weggefallen.

5. Personalaufwand

	€	1.052,67
Vorjahr	€	6.247,31

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Löhne und Gehälter		
• Sparte Grundstückserschließung	720,00	4.320,00
• Sparte Entsorgung	180,00	1.080,00
	900,00	5.400,00
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
• Sparte Grundstückserschließung	122,14	671,08
• Sparte Entsorgung	30,53	176,23
	152,67	847,31
	1.052,67	6.247,31

6. Abschreibungen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		€	81.446,34
	Vorjahr	€	87.274,89

Die Abschreibungen betreffen die Sparte Entsorgung. Aufgrund auslaufender Abschreibungen hat sich diese gegenüber dem Vorjahr verringert.

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten		€	0,00
	Vorjahr	€	73.650,00

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

€ 76.280,12

Vorjahr € 120.280,79

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Grundstückserschließung		
• Verwaltungskostenbeitrag	0,00	19.331,97
• Abschluss- und Prüfungskosten	11.266,19	11.216,66
• Rechts- und Beratungskosten	2.135,23	9.578,70
• Geschäftsversicherungen	1.358,38	1.477,86
• Beiträge	122,84	430,60
• Nebenkosten des Geldverkehrs	85,63	94,25
• Bekanntmachungskosten	4,00	49,20
• Periodenfremde Aufwendungen	0,10	0,00
• Übrige	3.231,98	2.207,27
	18.204,35	44.386,51
Sparte Entsorgung		
• Verwaltungskostenbeitrag	0,00	19.331,97
• Versicherungen	13.191,32	12.269,63
• Abschluss- und Prüfungskosten	11.266,19	11.216,66
• Erbpachtzinsen	8.713,20	8.713,20
• Kfz-Kosten	5.539,92	3.877,01
• Leasingkosten	6.652,17	3.824,04
• Rechts- und Beratungskosten	4.244,00	2.874,00
• Abgänge Sachanlagen	1,00	1.648,00
• Geschäftsversicherungen	1.358,38	1.477,86
Übertrag	69.170,53	109.618,88

	2023 €	2022 €
Übertrag	69.170,53	109.618,88
• Büro- und Betriebsbedarf	514,73	1.228,84
• Telefonkosten	957,21	1.205,22
• Beiträge	316,24	587,40
• Mieten	120,00	120,00
• Nebenkosten des Geldverkehrs	85,62	94,25
• Bekanntmachungskosten	4,00	49,20
• Periodenfremde Aufwendungen	0,40	0,00
• Übrige	282,02	68,06
	53.246,40	68.585,34
Sparte Beteiligung		
• Verwaltungskostenbeitrag	0,00	4.296,00
• Abschluss- und Prüfungskosten	2.503,60	2.492,58
• Geschäftsversicherungen	301,86	328,41
• Beiträge	27,30	95,68
• Übrige	4,79	96,27
• Rechtsberatung WWE	1.991,82	0,00
	4.829,37	7.308,94
	76.280,12	120.280,79

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich insbesondere durch den Wegfall der Verwaltungskosten (-T€ 53) vermindert.

8. Erträge aus Beteiligungen € 294.964,97

Vorjahr € 295.491,41

Der Ausweis betrifft den handelsrechtlichen Beteiligungsertrag an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG.

9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge € 3.192,30

Vorjahr € 1.741,39

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Grundstückserschließung	872,57	934,92
Sparte Entsorgung	1.580,73	806,47
Sparte Beteiligung	739,00	0,00
	3.192,30	1.741,39

In der Sparte Grundstückserschließung wurden anteilige Zinsen für einen Kassenkredit und Zinserstattungen aus Darlehen der Vorjahre aufgrund falscher Berechnung der Zinstage gewährt. In der Sparte Entsorgung kommen zu den anteiligen Zinsen für den Kassenkredit Zinserträge aus Erstattungen von Umsatzsteuer. In der Sparte Beteiligungen werden im Wesentlichen Zinsen zur KöSt 2014-2018 ausgewiesen.

10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen € 72.129,21

Vorjahr € 79.720,18

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Grundstückserschließung		
• Darlehenszinsen	42.885,88	48.369,25
• Übrige Zinsaufwendungen	249,32	363,86
	43.135,20	48.733,11
Sparte Entsorgung		
• Darlehenszinsen	6.475,19	8.029,48
• Übrige Zinsaufwendungen	249,31	363,85
	6.724,50	8.393,33
Sparte Beteiligung	22.269,51	22.593,74
	72.129,21	79.720,18

Die Aufwendungen in der Sparte Beteiligungen bestehen im Wesentlichen aus den Zinsen des Darlehens für die WWE-Beteiligung in Höhe von € 21.219,51 Diese werden an die Gemeinde Rödinghausen gezahlt, die die Beteiligung auch finanziert hat, und sind nicht im Darlehensspiegel aufgeführt. Darüber hinaus sind noch Zinsen zur Körperschaftsteuer 2017 entstanden.

11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag € 153.315,48

Vorjahr € 119.685,00

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Beteiligung		
• Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag	115.028,00	119.247,00
• Körperschaftsteuer Vorjahre	38.287,48	438,00
	153.315,48	119.685,00

12. Ergebnis nach Steuern € 93.529,39

Vorjahr € 486.107,06

13. Sonstige Steuern € 2.755,68

Vorjahr € 2.563,94

Zusammensetzung:

	2023 €	2022 €
Sparte Grundstückserschließung	1.633,30	1.317,08
Sparte Entsorgung	1.122,38	1.246,86
	2.755,68	2.563,94

14. Jahresüberschuss € 90.773,71

Vorjahr € 483.543,12

Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Vermögens- und Finanzlage

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten - insbesondere aufgrund des Stichtagsbezuges der Daten - relativ begrenzt.

Die Anlage 5 enthält über den Anhang (Anlage 3) hinaus weitgehende Aufgliederungen und Erläuterungen der (wesentlichen) Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung.

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31.12.2023 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31.12.2022 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).
Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

a) Bilanzaufbau

Aktivseite	31.12.2023		31.12.2022		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Langfristig gebundenes Vermögen					
Sachanlagen	393	6,1	445	6,5	- 52
Finanzanlagen	3.739	58,1	3.565	53,0	+ 174
	4.132	64,2	4.010	59,6	+ 122
Kurzfristig gebundenes Vermögen					
Vorräte	1.887	29,4	2.085	31,1	-198
Forderungen an Fremde	134	2,1	168	2,5	-34
Forderungen an Gesellschafter / Eigenbetriebe	60	0,9	288	4,3	- 228
Liquide Mittel	216	3,4	170	2,5	+ 46
	2.297	35,8	2.711	40,4	-414
Gesamtvermögen	6.429	100,0	6.721	100,0	-292

Passivseite	31.12.2023		31.12.2022		Veränderungen
	T€	%	T€	%	
Langfristiges Kapital					
Eigenkapital	2.159	33,6	2.068	30,8	+ 91
Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	2.465	38,3	2.946	43,9	- 481
Darlehen Gesellschafter/ Eigenbetriebe	854	13,3	901	13,4	- 47
	5.478	85,2	5.915	88,1	- 437
Kurzfristiges Kapital					
Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	1	0,0	1	0,0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen	101	1,6	48	0,7	53
Verbindlichkeiten bei Gesellschaftern/ Eigenbetrieben	13	0,2	11	0,2	2
Sonstiges kurzfristiges Kapital	836	13,0	746	11,0	90
	951	14,8	806	11,9	145
Gesamtkapital	6.429	100,0	6.721	100,0	- 292

Das Gesamtvermögen sowie das Gesamtkapital (= Bilanzsumme) haben sich zum 31.12.2023 gegenüber den Vorjahresbilanzwerten um T€ 292 bzw. 4,3 % vermindert.

Aus Gründen der Berichtskontinuität wurden die in den Vorräten dargestellten Handelsgrundstücke auch im kurzfristigen Bereich dargestellt.

Die Sachanlagen nahmen infolge von Neuinvestitionen i. H. v. € 29 und Abschreibungen und Anlagenabgängen i. H. v. T€ 81 um T€ 52 ab. Die Finanzanlagen stiegen aufgrund der Aufwertung der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE GmbH & Co. KG) um T€ 174 (gerundet).

Das Vorratsvermögen verminderte sich um T€ 200 durch den Verkauf von insgesamt 4 Grundstücken im Falkenweg. Die Vorräte an Material für den laufenden Betrieb der Kläranlage stiegen um T€ 2.

Bei den Forderungen an Fremde bewirkte der noch ausstehende Gewinnanteil aus der Beteiligung an der WWE in Höhe von T€ 92 eine Minderung von T€ 7 gegenüber dem Vorjahr. Die Forderungen aus Steuern verringerten sich insgesamt um T€ 27.

Die Forderungen an Gesellschafter/Eigenbetriebe betreffen die Schlussabrechnung der Abwasserreinigung an das Sondervermögen Abwasser (T€ 36 aus 2022; T€ 5 aus 2023) und die Weiterberechnung des Verwaltungskostenbeitrags (T€ 19). Dieser Betrag ist vom Sondervermögen Abwasser noch zu erstatten.

Ursächlich für die Minderung des langfristigen Kapitals ist die Tilgung von Darlehen i. H. v. T€ 581 bei einer Neuaufnahme von T€ 100. Dem gegenüber steht der erwirtschaftete Jahresüberschuss (T€ 91). Die Tilgung des Gesellschafterdarlehens verminderte das langfristige Kapital um T€ 47. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind Zinsabgrenzungen.

b) Finanzlage und Liquidität

Finanzlage

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderungen
	T€	T€	T€
Langfristiges Kapital	5.445	5.915	- 437
Langfristig gebundenes Vermögen	4.132	4.010	122
Überdeckung an langfristigem Kapital	+ 1.346	+ 1.905	- 559

Nachstehende Übersicht über die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens im Geschäftsjahr 2023 gibt Aufschluss über die Entwicklung der Überdeckung an langfristigem Kapital:

	T€	T€
Mittelbedarf für:		
Darlehenstilgung	628	
Ausschüttung an Gesellschafter	0	
Investitionen in das Anlagevermögen	29	
Beteiligungsaufwertung	174	831
Mittelherkunft durch:		
Darlehensaufnahme	100	
Jahresüberschuss	91	
Abschreibungen und Abgänge auf das Anlagevermögen	81	272
Veränderung im langfristigen Bereich in 2023		-559
Überdeckung zum 31.12.2022		1.905
Überdeckung zum 31.12.2023		1.346

Die Minderung der Überdeckung resultiert im Wesentlichen aus der Tilgung der mit Darlehen finanzierten Investition in Handelsgrundstücke, die im kurzfristig gebundenen Vermögen ausgewiesen werden.

Die Forderung, langfristig gebundenes Vermögen mit langfristigem Kapital zu finanzieren, konnte zum 31.12.2023 erfüllt werden.

Liquidität

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderungen
	T€	T€	T€
Kurzfristiges Kapital	951	806	145
Kurzfristiges Vermögen	2.297	2.711	- 414
Überschuss an liquiden Mitteln	+ 1.346	+ 1.905	- 559

c) Eigenkapitalausstattung

Zum jeweiligen Bilanzstichtag ergaben sich nachstehende Eigenkapitalverhältnisse:

Eigenkapital im Verhältnis zum langfristigen Fremdkapital:

31.12.2023					31.12.2022				
T€	2.159	:	T€	3.319	T€	2.068	:	T€	3.847
	1	:	1,54			1	:	1,86	

Eigenkapital im Verhältnis zum gesamten Fremdkapital:

31.12.2023					31.12.2022				
T€	2.159	:	T€	4.270	T€	2.068	:	T€	4.653
	1	:	1,98			1	:	2,25	

Die Eigenkapitalsituation der Gesellschaft hat sich durch Darlehenstilgungen und das Jahresergebnis im Berichtsjahr verbessert.

d) Die Kapitalflussrechnung stellt die Veränderung des Finanzmittelfonds dar.

	2023
	T€
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	+ 91
(+) Abschreibungen/(-) Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 81
(+) Abnahme/(-) Zunahme Rückstellungen	-4
(-) Aufwertung Finanzanlagen	- 174
(+/-) Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0
(-) Zunahme/(+) Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva (soweit nicht Investitions- oder Finanzierungstätigkeit)	460
(+) Zunahme/(-) Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva (soweit nicht Investitions- oder Finanzierungstätigkeit)	111
(-) erhaltene Zinsen/(+) gezahlte Zinsen	69
(-) Beteiligungserträge	-295
(-) Steuerzahlungen	-115
(+) Steueraufwand	153
= Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	377
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 29
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen	0
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0
Erhaltene Beteiligungserträge	295
Erhaltene Zinsen	3
= Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	269
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten/Ausleihungen bei Gesellschafter	- 628
Gewinnausschüttung	0
Darlehensneuaufnahme	100
Gezahlte Zinsen	-72
= Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-600

Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	+46
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+ 170
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+ 216

Die Cash-Flows aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 377), der Investitionstätigkeit (T€ 269) und der Finanzierungstätigkeit (- T€ 600) wirken sich auf die Zahlungsfähigkeit insgesamt mit + T€ 46 aus. Dies führte zur Zunahme der liquiden Mittel auf + T€ 216.

2. Ertragslage

a) Gesamtbetrieb

Grundlage für die Beurteilung der Ertragslage ist die nachstehende gegliederte Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023 unter Vergleich mit den Daten des Geschäftsjahres 2022 für den Gesamtbetrieb.

Ertragslage Gesamtbetrieb

	2023		2022		Ergebnis-veränderungen
	T€	%	T€	%	T €
Umsatzerlöse	759	129,1	2.878	237,1	-2.119
Bestandsveränderung	-248	-42,2	-1.664	-137,1	1.416
Sonstige betriebliche Erträge	77	13,1	0	0,0	- 77
	588	100,0	1.214	100,0	--625
Materialaufwand	409	69,5	538	44,3	--129
Personalaufwand	1	0,2	6	0,5	5
Abschreibungen	81	13,8	160	13,2	79
Sonstige betriebliche Aufwendungen	76	12,9	121	10,0	45
Betriebsergebnis	21	3,6	389	32,0	-368
Beteiligungserträge	295	50,1	295	24,3	0
Zinsen und ähnliche Erträge	3	0,5	2	0,2	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72	12,2	80	6,6	8
Finanzergebnis	226	38,4	217	17,9	9
Ertragsteuern	153	26,0	120	9,9	-33
Ergebnis nach Steuern	94	16,0	486	40,0	-392
Sonstige Steuern	3	0,5	3	0,3	0
Jahresüberschuss	91	15,5	483	39,7	-392

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2023 einen Jahresüberschuss von T€ 91 (2021: Jahresüberschuss T€ 483) erwirtschaftet. Somit hat sich das Jahresergebnis um T€ 392 vermindert. Ergebnisveränderungen waren im Wesentlichen beim Ergebnis des Betriebszweigs "Grundstückserschließung und -vermarktung" (+T€ 423) festzustellen.

Die Verteilung des Jahresergebnisses auf die einzelnen Betriebszweige ergibt sich wie folgt:

	2023	2022	Ergebnisveränderungen
	T€	T€	T€
Beteiligungen	116	146	-30
Entsorgung	17	18	-1
Grundstückserschließung und -vermarktung	-42	319	-361
	91	483	-392

Weitere Ausführungen zur Ertragslage gehen aus den nachfolgenden Ertrags- und Aufwandsbeurteilungen hervor:

Hinsichtlich der Erläuterungen zu den Umsatzerlösen, der Bestandsveränderung, der Abschreibungen und dem Materialaufwand verweisen wir auf die Ertrags- und Aufwandsbeurteilungen der einzelnen Betriebszweige.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2023	2022	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Verwaltungskostenbeitrag	0	43	42
Abschluss- und Prüfungskosten	25	25	0
Versicherungen, Beiträge	17	17	0
Erbpachtzinsen	9	9	-0
Kfz-Kosten	5	3	-2
Kfz-Leasing	7	4	-3
Bürobedarf und Telefon	2	2	0
Rechts- und Beratungskosten	8	12	4
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	3	6	+3
	76	121	45

Der Verwaltungskostenbeitrag (T€ 43) umfasste die von den Mitarbeitern der Gemeinde Rödinghausen für die Gesellschaft erledigten technischen und kaufmännischen Arbeiten. Diese werden seit 2023 dem Sondervermögen Abwasser direkt berechnet.

Die Rechts- und Beratungskosten (T€ 12) sind aufgrund der Erstellung von Grundsteuererklärungen für die Finanzverwaltung im Vorjahr gesunken.

Die Erbpachtzinsen sind auf Vorjahresniveau. Die Erbpacht betrifft das Grundstück Heidewinkel (Gemarkung Ostkilver).

Die Kfz-Kosten betreffen Kosten in Verbindung mit den geleasten Fahrzeugen. Dazu gehören im Wesentlichen Versicherungskosten und laufende Kosten.

Zinsen und ähnliche Erträge ergaben sich durch ein Darlehen mit Negativzinsen sowie durch die veranlagten Zinsen für erstattete Umsatzsteuer und Körperschaftsteuer aus Vorjahren.

Unter den Zinsaufwendungen werden im Wesentlichen Darlehenszinsen ausgewiesen.

Die sonstigen Steuern beinhalten die Grundsteuer und die Kfz-Steuer.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von T€ 91 ausgewiesen.

b) Entsorgung

Grundlage für die Beurteilung der Ertragslage ist die nachstehende gegliederte Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023 im Vergleich mit den Daten des Geschäftsjahres 2022 für den Betriebszweig "Entsorgung".

	2023		2022		Ergebnis-veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	438	84,9	451	100,0	-13
Sonstige betriebliche Erträge	78	15,1	0	0,0	78
	516	100,0	451	100,0	65
Materialaufwand	358	69,4	268	59,4	-90
Personalaufwand	0	0,0	1	0,1	1
Abschreibungen	81	15,7	87	19,3	6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	53	10,3	69	15,3	16
Betriebsergebnis	26	4,6	26	5,9	-2
Zinsen und ähnliche Erträge	1	0,2	1	0,2	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7	1,4	8	1,8	1
Finanzergebnis	- 6	- 1,2	- 7	- 1,8	1
Steuern	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnis nach Steuern	18	3,4	19	4,3	-1
Sonstige Steuern	1	0,2	1	0,1	0
Jahresergebnis	17	3,2	18	4,2	-1

Die Umsatzerlöse ergeben sich aus der Reinigung des anfallenden Schmutz- und Regenwassers in der Zentralkläranlage Bruchmühlen. Aufgrund der bestehenden Vertragsbeziehungen zwischen der Gesellschaft und dem Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen erfolgt eine Abrechnung der Leistungen auf Basis der sog. "LSP-Grundsätze".

Im Bereich des Materialaufwands ergibt sich folgende Zusammensetzung:

	2023	2022	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Strom-, Gas- und Wasserbezug	200	49	-151
Personalgestellung	0	92	92
Unterhaltung und Wartung	142	110	- 32
Bauhofleistungen	3	6	3
Abwasseruntersuchungen	9	7	-2
Sandfang- und Muldenabfuhr	4	4	0
	358	268	-90

Im Berichtsjahr ist bei einem um ca. 10 Prozent gestiegenem Verbrauch aufgrund der Steigerung der Stromkosten ein Mehraufwand der Stromkosten (T€ 199) um T€ 150 zu verzeichnen. Der Strom für die Kläranlagen Bruchmühlen wurde von der Stadtwerke Herford GmbH bezogen. Dem Stromaufwand lag ein Stromverbrauch von 357.813 kWh (im Vj.: 328.760 kWh) zugrunde.

Dem Aufwand für Wasser (<T€ 1) liegt ein Wasserverbrauch von 245 cbm (im Vj.: 125 cbm) zugrunde.

Die Personalgestellung wird seit dem Geschäftsjahr 2023 direkt mit dem Sondervermögen Abwasser verrechnet. Aus diesem Grund fällt kein Aufwand mehr an.

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Wartung (T€ 142) betreffen hauptsächlich Wartungs- und Reparaturarbeiten auf der Zentralkläranlage “Bruchmühlen“.

Die Zinsen sind aufgrund der Darlehenstilgungen gesunken.

c) Grundstückserschließung und -vermarktung

Grundlage für die Beurteilung der Ertragslage ist die nachstehende gegliederte Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023 im Vergleich mit den Daten des Geschäftsjahres 2022 für den Betriebszweig "Grundstückserschließung und -vermarktung".

	2023		2022		Ergebnis-veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	320	444,4	2.426	318,4	-2.106
Bestandsveränderung	-248	-344,4	-1.664	218,4	1.416
Sonstige betriebliche Erträge	0	0,0	0	0,0	-0
	72	100,0	762	100,0	-690
Materialaufwand	51	70,8	271	35,6	220
Personalaufwand	1	1,4	5	0,7	4
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0	0,0	73	9,6	73
Sonstige betriebliche Aufwendungen	18	25,0	45	5,9	27
Betriebsergebnis	2	2,8	368	48,2	-439
Zinsen und ähnliche Erträge	1	1,4	1	0,1	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43	59,7	49	6,4	6
Finanzergebnis	-42	-58,3	-48	-6,3	6
Ertragsteuern	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnis nach Steuern	-40	-55,5	320	41,9	-360
Steuern	2	-2,8	1	0,1	-1
Jahresfehlbetrag	-42	-58,3	319	41,8	-361

Zum Bilanzstichtag wurden folgende Flächen ausgewiesen:

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderungen
Baugebiet/Grundstück	qm	qm	qm
Schnurrbartstraße (Erweiterung Gewerbegebiet Ostkilver)	11.670	11.670	0
Bünder Straße 132	1.067	1.067	0
Gewerbegebiet Industriestraße Ostkilver	7.754	7.754	0
Baugebiet Falkenweg	2.241	4.500	-2.259
Baugebiet Feldstraße	59.769	59.769	0
Tausch- und Ausgleichsflächen	32.417	32.417	0
	114.918	117.177	-2.259

Im Gegensatz zum Vorjahr werden hier nicht mehr die Gesamtflächen, sondern die noch veräußerbaren Flächen nach Vermessung ausgewiesen.
Die Tausch- und Ausgleichsflächen betreffen die Grundstücke "Im Fuchsloch" und eine in 2020 neu erworbene Fläche in Ostkilver. Die Fläche in Ostkilver (Flur 6, Flurstück 58) wurde in 2024 veräußert.

Darüber hinaus besitzt die Gesellschaft noch Grundstücke an der Straße "Lohacker" in Bieren. Eine genaue Vermessung des Geländes ist noch nicht erfolgt. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten.

Unter Materialaufwand sind die anteiligen Aufwendungen, die durch die Erschließung der verkauften Grundstücke im Baugebiet „Falkenweg“ noch entstehen, ausgewiesen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2023	2022	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Verwaltungskostenbeitrag	0	17	17
Versicherungen und Beiträge	2	2	0
Abschluss- und Prüfungskosten	11	11	0
übrige	5	15	10
	18	45	27

d) Sparte "Beteiligungen"

	2023		2022		Ergebnis-verände-rungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	0	0,0	0	0,0	0
Sonstige betriebliche Erträge	0	0,0	0	0,0	0
	0	0,0	0	0,0	0
Materialaufwand	0	0,0	0	0,0	0
Personalaufwand	0	0,0	0	0,0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5	1,7	7	2,4	2
Betriebsergebnis	- 5	- 1,7	- 7	- 2,4	2
Beteiligungserträge	295	100,0	295	100,0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	1	0,3	0	0,0	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22	7,5	22	7,5	0
Finanzergebnis	274	92,8	273	92,5	1
Ertragsteuern	153	51,9	120	40,7	-33
Ergebnis nach Steuern	91	39,2	146	49,4	-30
Sonstige Steuern	0	0,0	0	0,0	0
Jahresüberschuss	91	39,2	146	49,4	-30

Die Beteiligungserträge (T€ 295) betreffen den handelsrechtlichen Beteiligungsertrag für das Geschäftsjahr 2023 für die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betreffen Zinszahlungen an die Gemeinde Rödinghausen.

Die Ertragsteuern (T€ 153) betreffen die dieser Sparte zuzurechnenden Steuerzahlungen im Rahmen der Veranlagung mit der Körperschaftsteuer.

Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 wurde vom Aufsichtsrat am 24.11.2022 beschlossen. Er setzt sich aus dem Erfolgs- und dem Vermögensplan sowie einem Stellenplan zusammen. Daneben wurde ein Finanzplan für die Jahre 2022 bis 2026 aufgestellt.

Der Erfolgsplan konnte wie folgt eingehalten werden:

	Plan 2022	Gewinn- und Verlust-rechnung 2023	Ergebnis-abweichung
	T€	T€	T€
Durchführung von Entsorgungsleistungen	434	439	5
Grundstücksverkäufe	832	320	-512
Bestandsveränderungen	-635	-248	+387
Sonstige betriebliche Erträge	1	77	76
	632	588	- 44
Materialaufwand	298	409	-111
Personalaufwand	3	1	2
Abschreibungen	75	81	-6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	72	76	-4
Betriebsergebnis	184	21	-163
Beteiligungserträge	298	295	-3
Zinsen und ähnliche Erträge	0	3	3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68	72	-4
Finanzergebnis	230	226	-4
Steuern	119	153	-38
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	295	91	-204

Die Abweichungen bei den verkauften Grundstücken (es sind weniger verkauft worden als geplant) wirken sich entsprechend bei den Bestandsveränderungen aus. Insgesamt sind im Bereich Erschließung nach Abzug der Bestandsveränderungen T€ 125 weniger Umsätze erzielt worden als geplant.

Im Bereich Entsorgung sind T€ 5 mehr Erlöse erzielt worden als geplant.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge enthalten mit T€ 77 Entlastungsbeiträge für Strom und Gas. Diese konnten zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans nicht eingeplant werden.

Wesentliche Abweichungen ergeben sich sonst nur beim Materialaufwand mit einem Mehraufwand von T€ 111. Die einzelnen Kosten liegen im Wesentlichen im Plan. Bei den Stromkosten waren T€ 185 veranschlagt, der Mehraufwand von T€ 14 ergibt sich aus dem Mehrbezug. Die Abweichung entsteht vor allem bei den Kosten für Kanalinstandhaltung. Diese Kosten sind nur schwer planbar, u.a. auch wegen der insgesamt gestiegenen Preise.

Bei den Steuern wirken sich Nachzahlungen aus der WWE-Beteiligung für Vorjahre aus.

Der Vermögensplan für 2023 sowie die Abweichung zu den Ist-Zahlen stellt sich wie folgt dar:

	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
	T€	T€	T€
Einnahmen (Verfügbare Mittel)			
Bestandsveränderung Erschließung	635	248	- 387
Abschreibungen und Abgänge	74	81	7
Erstattung von Erschließungskosten	1.220	793	-427
Jahresergebnis	295	91	-204
Darlehensaufnahme	80	100	20
Verminderung der Umlaufmittel	0	412	412
	2.304	1.725	-579

	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
	T€	T€	T€
Ausgaben (benötigte Mittel)			
Sachanlageinvestitionen	100	29	- 71
Erschließungskosten	1.330	894	-436
Beteiligungserwerb WWE	173	174	1
Darlehenstilgungen	493	628	135
Erhöhung Umlaufmittel	208	0	-208
	2.304	1.725	- 579

Die Abweichungen zu den Planzahlen ergeben sich aus den – bereits erläuterten – Grundstücksverkäufen. Die Abweichung zwischen Erschließungskosten und der Erstattung von Erschließungskosten liegt an den Erschließungsarbeiten für die Gemeinde Rödinghausen. Hier war der Baufortschritt geringer als geplant. Es wurden außerdem mehr Darlehen getilgt als ursprünglich geplant. Daraus und aus dem geringeren Jahresergebnis ergibt sich eine Verminderung der Umlaufmittel.

Rechtliche Verhältnisse

Die Gesellschaft hat die Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung. Sie ist mit dem Gesellschaftsvertrag vom 16.05.1995 errichtet worden. Am 26.09.1995 (UR-Nr. 426/1995) wurde vor dem Notar Fritz Jacobi der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag vollständig neu gefasst und der Sitz nach Rödinghausen verlegt. Die Eintragung ins Handelsregister des Amtsgerichts Bünde erfolgte am 05.12.1995 unter der Nr. HRB 8148.

Die Gesellschaft führt die Firmenbezeichnung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH.

Der Sitz der Gesellschaft ist in 32289 Rödinghausen.

Unternehmensgegenstand ist die Verbesserung der infrastrukturellen Entwicklung im Gemeindegebiet Rödinghausen, insbesondere durch die Errichtung und den Betrieb von Entsorgungsanlagen sowie durch den Erwerb, die Erschließung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von Grundstücken. Die Gesellschaft darf sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an anderen Unternehmen beteiligen oder solche Unternehmen erwerben, errichten oder pachten.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt € 255.645,94 und entfällt ab dem 01.01.2010 zu 100 v. H. auf das Hoheitsvermögen der Gemeinde Rödinghausen.

Organe der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Die Gesellschafterversammlung der Gesellschaft besteht aus Frau Karin Menke als Vertreterin der Gemeinde Rödinghausen.

Dem Aufsichtsrat der Gesellschaft gehören gemäß § 8 Abs. 1 Gesellschaftsvertrag 13 Mitglieder an. Sie sind im Anhang für das Geschäftsjahr 2022 namentlich aufgeführt worden.

Die Geschäftsführung der Gesellschaft nahm im Geschäftsjahr 2023 Herr Andreas Dornhöfer wahr. Der Geschäftsführer ist stets einzelvertretungsberechtigt und fällt nicht unter das Selbstkontrahierungsverbot des § 181 BGB. Lt. Beschluss des Aufsichtsrats in der Sitzung vom 24.11.2022 haben Herr Daniel Scholz und Frau Vera Gorr eine Bankvollmacht für das Geschäftskonto erhalten und auch eine Vollmacht dafür, im Fall der Abwesenheit des Geschäftsführers für die KER GmbH alle notwendigen Geschäfte der laufenden Verwaltung auszuführen.

Das Geschäftsjahr der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH entspricht dem Kalenderjahr.

Die Gesellschaft gilt als kleine Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB.

Im Geschäftsjahr 2023 unterhielt die Gesellschaft die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG. Die Beteiligungsquote zum 31.12.2023 betrug 0,8143 % (i.Vj. 0,8143 %).

Technisch-wirtschaftliche sowie steuerliche Verhältnisse

Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der infrastrukturellen Entwicklung im Gemeindegebiet Rödinghausen, insbesondere durch die Errichtung und den Betrieb von Entsorgungsanlagen sowie durch den Erwerb, die Erschließung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von Grundstücken. Dementsprechend gliedert sich die Unternehmenstätigkeit in die Betriebszweige "Entsorgung" und "Grundstückserschließung und -vermarktung". Im Geschäftsjahr 2013 beteiligte sich die Gesellschaft an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG und begründete damit den neuen Betriebszweig “Beteiligungen“.

Im Betriebszweig "Entsorgung" betreibt die Gesellschaft die Kläranlage "Bruchmühlen", die eine Kapazität von 11.250 Einwohnerwerten aufweist. Seit Juni 2001 sind sämtliche Entwässerungsgebiete der Gemeinde Rödinghausen an diese Kläranlage angeschlossen. Das aufgenommene Abwasser wird auf der Grundlage der langfristigen vertraglichen Regelung mit der Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Abwasserbeseitigung) gereinigt und ordnungsgemäß entsorgt. Grundlage für die Abrechnung der Entsorgungsleistungen ist der vertraglich vereinbarte sog. Selbstkostenerstattungspreis gemäß Verordnung PR Nr. 30/53 über die Preise bei öffentlichen Aufträgen vom 21.11.1953.

Die HBICON GmbH in Bielefeld nahm im Geschäftsjahr 2023 regelmäßig Abwasseruntersuchungen vor. Hinsichtlich der Abwasserqualität haben sich keine Beanstandungen ergeben.

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr nur den Geschäftsführer. Zur Sicherstellung der technischen Betriebssicherheit bestehen außerdem mit der Gemeinde Rödinghausen vertragliche Regelungen über eine jeweilige Personalgestellung. Zudem

erfolgte die Erledigung der kaufmännischen und technischen Arbeiten auch durch Bedienstete der Gemeinde Rödinghausen.

Im Betriebszweig "Grundstückserschließung und -vermarktung" beschäftigt sich die Gesellschaft mit der Erschließung neuer Wohnbaugebiete in der Gemeinde Rödinghausen. Die Gesellschaft tritt im Rahmen der mit der Gemeinde bestehenden Erschließungsverträge als Erschließungsträger auf. Sie erwirbt die nach dem Bebauungsplan benötigten Grundstücksflächen, vergibt die eigentlichen Baumaßnahmen an private Unternehmen und veräußert die parzellierten bebaubaren Grundstücke.

Im Betriebszweig “Beteiligungen“ wird die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG gehalten.

Wichtige Verträge:
Die Gesellschaft hat im Betriebszweig "Entsorgung" folgende wichtige Verträge geschlossen:

a) *Betreibervertrag:*
Mit der Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Abwasserbeseitigung) wurde am 15.10.1997 ein Vertrag über den Bau und den Betrieb der Kläranlage "Bruchmühlen" geschlossen. Darin hat sich die Kommunale Entwicklungsgesellschaft verpflichtet, das im Gemeindegebiet Rödinghausen anfallende Abwasser sowie die Fäkalschlämme aufzunehmen, ordnungsgemäß zu reinigen und in den Vorfluter abzuleiten. Seit dem 01.01.2000 werden die Leistungen mit dem nach den sog. "LSP-Grundsätzen" errechneten Selbstkostenerstattungspreis vergütet. Die Vertragslaufzeit endete am 30.10.2017 und verlängerte sich das zweite Mal um weitere fünf Jahre, da keine Kündigung erfolgte.

b) *Personalbeistellungsvertrag*:

Der bestehende Personalgestellungsvertrag vom 15.10.1997 wurde durch den neuen Personalbeistellungsvertrag vom 12.03.2024 mit Wirkung zum 01.01.2023 aufgehoben. Die eigenen Mitarbeiter des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen reinigen seitdem selbst das Abwasser der Gemeinde Rödinghausen. Sie nutzen dafür die Kläranlage Bruchmühlen der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH.

c) *Stromlieferungsvertrag*:

Ab dem 01.01.2018 ist ein Stromliefervertrag, die Kläranlage betreffend, mit der Energie- und Wasserversorgung Bünde GmbH abgeschlossen worden mit einer derzeit bestehenden jährlichen Auftragssumme von € 74.823,59 brutto und einem Arbeitspreis von 3,581 ct/kWh. Seit dem 01.01.2021 beträgt dieser lt. Preisblatt 4.5160 ct/kWh. In 2022 erfolgte eine interkommunale Neuausschreibung der Stromlieferungen ab 2023. Auf dieser Grundlage wurde für 2023 bis 2025 ein Stromlieferungsvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH abgeschlossen. Die Stromkosten sind – wie in 2022 bereits prognostiziert - um den Faktor 3 – 4 gestiegen.

d) *Wartungsverträge*:

Mit der Aqseptence Group GmbH (Aqua Separation und Competence) besteht seit dem 06.04.2000 ein Wartungsvertrag für die Produkte rund um „NOGGERATH“ und „PASSAVANT“. Mit Schreiben vom 27.11.2020 wurde die Summe für Wartungseinsätze von € 705,00 auf € 1.180,00 netto angehoben. Ab dem 01.05.2022 soll der Geschäftsbereich Water Processing Solutions im Rahmen einer Neustrukturierung durch ihre 100%ige Tochtergesellschaft Passavant-Geiger GmbH übernommen werden.

e) *Liefervereinbarung* über NANAOCOLOR Reagenzien mit MACHERY-NAGEL GmbH & Co. KG ab dem 16.02.2021, mit einer Grundlaufzeit von 5 Jahren. In dieser kann der Vertrag von beiden Seiten innerhalb von 4 Wochen zum Quartalsende gekündigt werden. Unter Zugrundelegung eines jährlichen Bedarfs von 4.000 € wird ein photometrischer Messplatz mit einem Photometer NANOCOLOR Advance gegen eine Einmalzahlung von 1.200 € zur Verfügung gestellt. Bei vorzeitiger Kündigung des Auftraggebers (der KER) wird der Messplatz dem Auftraggeber mit 1.000 € in Rechnung gestellt, bei Kündigung des Auftragnehmers wird dieses zurückgenommen. Nach Ablauf von 5 Jahren verlängert sich der Vertrag um jeweils 1 Jahr, wenn er nicht spätestens drei Monate vor Ablauf gekündigt wird.

f) *sonstige Verträge*:

Es bestehen acht langfristige Verträge mit zwei Kreditinstituten.

Die Gesellschaft hat zur Finanzierung der Beteiligung an der Westfalen- Weser Energie GmbH& Co. KG ein Darlehen bei der Gemeinde Rödinghausen aufgenommen. Dieses ist in 2023 fällig gewesen und neu verhandelt worden.

Im Betriebszweig "Grundstückserschließung und -vermarktung" hat die Gesellschaft neben den Erschließungsverträgen mit der Gemeinde Rödinghausen verschiedene Grundstückskauf- und -verkaufsverträge abgeschlossen.

Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft ist als Kapitalgesellschaft gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 1 KStG unbeschränkt körperschaftsteuer- und gemäß § 2 Abs. 2 GewStG unbeschränkt gewerbesteuerpflichtig.

Die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH gilt gemäß § 2 Abs. 1 UStG als umsatzsteuerlicher Unternehmer. Gleichzeitig verfügt die Gesellschaft über die Möglichkeit zum Vorsteuerabzug.
Für den Grundbesitz der Gesellschaft entsteht Grundsteuer (§ 2 GrStG).

Sie wird unter der Steuer-Nr. 310/5727/0311 beim Finanzamt Bünde geführt.

Die erste steuerliche Betriebsprüfung hat im 1. Quartal 2021 stattgefunden. Schwerpunkt war die Beteiligung an der WWE. Das Ergebnis ist im Jahresabschluss 2021 berücksichtigt worden.

Zum Zeitpunkt der Prüfung lagen alle Steuerbescheide für 2000 und 2021 vor. Die sich aus diesen Bescheiden jeweils ergebene Steuerlast/-erstattung ist im Jahresabschluss 2022 berücksichtigt worden.

Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG (IDW PS 720)

1. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

1a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Die Organe der Gesellschaft sind nach § 6ff des Gesellschaftsvertrages die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführer. Die Organe entsprechen in ihrer Zusammensetzung und Aufgabenzuordnung Gesetz und Gesellschaftervertrag.
Da die Berichtsgesellschaft nur einen Geschäftsführer hat, ist ein Geschäftsverteilungsvertrag entbehrlich. Die innere Ordnung des Aufsichtsrates ist durch § 10 des Gesellschaftsvertrages geregelt. Es existieren keine Geschäftsanweisungen des Überwachungsorgans für die Geschäftsführung. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen der Gesellschaft.

1b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Berichtsjahr fanden zwei Gesellschafterversammlungen (07.09. und 30.11.2023) und eine Aufsichtsratssitzung (30.11.2023) statt. Über die Sitzungen wurden Protokolle erstellt. Die Niederschriften lagen uns vor.

1c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Absatz 1 Satz 5 des AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Der Geschäftsführer ist in keinen Aufsichtsräten tätig. Er ist Mitglied der Gesellschafterversammlung und Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG:

1d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Die Mitglieder der Gesellschafterversammlung erhalten keine gesonderte Vergütung für ihre Tätigkeit. Die Vergütung für die Geschäftsführung wird im Anhang genannt.

2. Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

2a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Die Organisation ergibt sich aus dem Gesellschaftsvertrag. Dabei sind Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten sachgerecht geregelt. Regelmäßige Überprüfungen erfolgen. Weiterhin ergeben sich Zuständigkeiten und Weisungsbefugnisse aus den vorhandenen Stellenbeschreibungen.

2b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Soweit wir prüften, haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wurde.

2c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Vorkehrungen zur Korruptionsbekämpfung sind durch das der Unternehmensgröße angepasste interne Kontrollsystem gegeben. Über die allgemeinen Regelungen der Gemeinde Rödinghausen hinaus sind keine Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen worden.

2d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Die für die Mitarbeiter der Gemeinde Rödinghausen erlassenen Arbeitsanweisungen regeln wesentliche Entscheidungsprozesse. Es gab keine Anhaltspunkte für deren Nichtbeachtung.

2e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Verträge werden ordnungsgemäß dokumentiert.

Fragenkreis 3: Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

3a) *Entspricht das Planungswesen - auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten - den Bedürfnissen des Unternehmens?*

Der sachliche und zeitliche Zusammenhang der Projekte ist erkennbar. Das Planungswesen entspricht den Bedürfnissen der Gesellschaft.

3b) *Werden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Planabweichungen werden von der Geschäftsleitung systematisch untersucht.

3c) *Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?*

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den Anforderungen des Unternehmens. Eine detaillierte Kostenrechnung ist eingerichtet. Sie reicht nach unserer Einschätzung aus, die Eigengesellschaft zu leiten.

3d) *Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Die Geschäftsleitung überwacht regelmäßig die Liquidität und die Bedienung der Darlehen. Liquiditätsengpässe sind nicht entstanden. Das Finanzmanagement ist angemessen.

3e) *Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Ein zentrales Cash-Management wurde für alle gemeindlichen Sondervermögen und Beteiligungen eingerichtet. Geltende Regeln wurden eingehalten.

3f) *Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?*

Leistungen wurden zeitnah abgerechnet. Für die Sparte Entsorgung wurden angemessene Abschläge eingefordert.

3g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Über ein Controlling im eigentlichen Sinne verfügt die Gesellschaft nicht. Es existiert jedoch ein sachgerechtes internes Kontrollsystem.

3h) *Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Trifft auf die Gesellschaft nicht zu.

Fragenkreis 4: Risikofrüherkennungssystem

4a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?*

Bestandteile eines Risikofrüherkennungssystems sind neben einem funktionalen internen Überwachungssystem auch ein internes Planungssystem. Organisatorische Sicherungen erfolgen durch Funktionstrennungen, Sicherungsmaßnahmen in der EDV, geordnetes Ablagewesen und Stellenbeschreibungen. Derartige Vorkehrungen sind getroffen. Auch verfügt der Betrieb über ein ausreichendes Planungssystem durch die Wirtschaftsplanaufstellung und dessen Überwachung und Einhaltung.

Die Gesellschaft hat mit Hilfe der Kommunal- und Abwasserberatung NRW ein Risikofrüherkennungssystem eingeführt. Die Realisierung der Einführungsmaßnahmen (Risikoidentifikation, Risikobewertung, Maßnahmen zur Risikobewältigung sowie Dokumentation) sind für die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH und das Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen gemeinsam entwickelt worden und in einer gemeinsamen Dokumentation festgehalten worden. Unsere Prüfung hat ergeben, dass die erforderlichen Maßnahmen zur Installation eines Risikofrüherkennungssystems vollständig umgesetzt worden sind.

4b) *Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*

Die in der Dokumentation präsentierten Maßnahmen sind nach unserer Auffassung geeignet, um ihren Zweck zu erfüllen. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden.

4c) *Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

Die bestehenden Vorkehrungen sind ausreichend dokumentiert.

4d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

s. Antwort zur Frage 4 a).

Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

5a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten festgelegt? Dazu gehört:
Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?

Nach unseren Feststellungen und den uns erteilten Auskünften werden solche Geschäfte nicht getätigt. Auf die Wiedergabe der Fragestellungen 5b) bis 5f) wurde daher verzichtet.

Fragenkreis 6: Interne Revision

6a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als selbständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Es ist keine interne Revision vorhanden. Auf die Wiedergabe der Fragestellungen 6b) bis 6f) wurde daher verzichtet.

3. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

Fragenkreis 7: Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

7a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, nach denen die vorherige Zustimmung des Aufsichtsrates zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist.

7b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Kreditgewährungen an Mitglieder der Geschäftsleitung erfolgten nach unseren Feststellungen nicht.

7c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Sämtliche zustimmungsbedürftige Maßnahmen sind entsprechend behandelt worden.

7d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Bei unserer Prüfung fanden wir keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht im Einklang mit den gesetzlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages stehen oder dass notwendige Einwilligungen und Genehmigungen fehlen.

Fragenkreis 8: Durchführung von Investitionen

8a) *Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?*

Ja, es wird u.a. eine Rentabilitäts- und Nutzungsanalyse vorgenommen und danach erfolgt eine Aufnahme in den Wirtschaftsplan mit dem Finanzplan über einen Zeithorizont von 5 Jahren.

8b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?*

Grundsätzlich werden bei wesentlichen Investitionen durch Ausschreibungen entsprechende Vergleichsangebote eingeholt, die in der Regel ausreichen, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen.

8c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Sämtliche Investitionen werden entsprechend überwacht. Bei Abweichungen würde eine Ursachenanalyse und Kommunikation mit dem Aufsichtsrat erfolgen.

8d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Im Berichtsjahr haben sich bei abgeschlossenen wesentlichen Investitionen keine Überschreitungen ergeben.

8e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Die Kreditlinie der Gesellschaft (T€ 500) wurde im Berichtsjahr nicht ausgeschöpft. Im Geschäftsjahr erfolgten eine neue Darlehensaufnahme bei Kreditinstituten in Höhe von T€ 100. Es gab im Berichtsjahr keine weiteren Abschlüsse von Leasing- oder vergleichbaren Verträgen.

Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

9a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Im Rahmen unserer Prüfung sind und keine derartigen Verstöße bekannt geworden.

9b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Konkurrenzangebote werden grundsätzlich eingeholt.

Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

10a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Dem Aufsichtsrat wird seitens der Geschäftsleitung in jeder Aufsichtsratssitzung Bericht erstattet.

10b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Die Berichterstattung vermittelt einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage.

.

10c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Der Aufsichtsrat wird in den Aufsichtsratssitzungen von der Geschäftsführung über wesentliche Vorgänge unterrichtet. Im Rahmen unserer Prüfung konnten wir keine derartigen Geschäftsvorfälle, Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen erkennen.

10d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Es erfolgte keine besondere Unterrichtung auf besondere Veranlassung des Überwachungsorgans.

10e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Nein, es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

10f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Eine D&O Versicherung wurde bei der Westfälischen Provinzial für die Gemeinde Rödinghausen und mitversicherte Unternehmen (darunter auch KER mbH) abgeschlossen. Die Gesellschaft erstattet der Gemeinde Rödinghausen den anteiligen Versicherungsbeitrag. Die Versicherung ist bis zu einer konsolidierten Bilanzsumme von 100 Mio. € abgeschlossen.

10g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Interessenkonflikte zwischen der Geschäftsleitung und dem Überwachungsorgan lagen nach unseren Prüfungsfeststellungen im Berichtsjahr nicht vor.

Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

11a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Die Gesellschaft verfügt nur in geringem Umfang über nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

11b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die Bestände der Gesellschaft sind weder auffallend hoch noch auffallend niedrig.

11c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Derartige Feststellungen haben sich bei unserer Prüfung nicht ergeben.

Fragenkreis 12: Finanzierung

12a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Der Berichtsbetrieb ist zu 33,6 % mit Eigenkapital ausgestattet. Die Investitionen des Jahres 2023 sollen überwiegend mit Eigenkapital finanziert werden.

12b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Entfällt, da keine Konzernobergesellschaft.

12c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Im Berichtsjahr hat das Unternehmen keine Mittel der öffentlichen Hand erhalten. Bei bereits erhaltenen Mitteln wurden keine Verstöße gegen Auflagen und Verpflichtungen festgestellt.

Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

13a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Die Eigenkapitalausstattung ist angemessen, da beim Betriebszweig “Entsorgung“ über die “LSP-Grundsätze“ eine vollständige Refinanzierung gesichert ist. Im Betriebszweig “ Grundstückserschließung und –vermarktung“ bestehen lt. Auskunft genügend Spielräume zur Preisfindung.

13b) *Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Der geplante Ergebnisverwendungsvorschlag für 2023 ist sachgerecht.

4. Ertragslage

Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

14a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Der Betriebszweig "Entsorgung" erwirtschaftete einen Jahresüberschuss von T€ 17, der Betriebszweig " Beteiligungen" einen Jahresüberschuss von T€ 116 und der Betriebszweig "Grundstückserschließung und –vermarktung" einen Jahresfehlbetrag i.H.v. T€ 42.

14b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Jahresergebnis 2023 ist nicht von einmaligen Vorgängen geprägt.

14c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

In Geschäftsjahr 2013 wurde ein Darlehen bei der Gemeinde Rödinghausen für die Finanzierung der WWE-Anteile aufgenommen. Die Verzinsung liegt bei 2,4 v.H. und ist somit noch angemessen. In 2023 ist das Darlehen verlängert worden. Der neue Zinssatz beträgt 5,5 v.H.

Eine wesentliche Leistungsbeziehung besteht außerdem zum Sondervermögen Abwasser: Schmutzwasserreinigung T€ 522 brutto, Abrechnung nach LSP-Grundsätzen
Die Leistungen sind nach unserer Prüfung gem. § 10 Abs. 2 EigVO angemessen vergütet.

14d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Entfällt.

Fragenkreis 15: Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

15a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet.

15b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

Wir verweisen auf die Antwort zu Frage 15a).

Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

16a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Es ist ein Jahresüberschuss erwirtschaftet worden.

16b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Wir verweisen auf die Antwort zu Frage 15 a).

Kommunale Entwicklungsgesellschaft der Gemeinde Rödinghausen mbH

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Geschäftsjahr 2023

Anlage 10

	Kreditinstitut	Stand 01.01.2023 €	Neu-aufnahme €	planmäßige Tilgungen €	Sondertilgungen	Umschuldung €	Stand 31.12.2023 €	Zinsen 2023 €
1.	NRW West 3.611.140.934	16.800,00	0,00	1.120,00	0,00	0,00	15.680,00	40,25
2.	NRW West 3.611.140.967	21.000,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	19.600,00	165,02
3.	NRW West 3.607.620.527	230.417,83	0,00	57.605,72	0,00	0,00	172.812,11	-645,17
4.	SPK Herford 6.160.320.369	314.383,23	0,00	69.862,94	0,00	0,00	244.520,29	3.356,91
5.	SPK Herford 6.160.652.910	313.218,46	0,00	0,00	313.218,46	0,00	0,00	1.096,26
6.	SPK Herford 6.000.027.604	920.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920.000,00	10.120,00
7.	SPK Herford 6.000.047.040	1.130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	1.000.000,00	19.079,17
8.	SPK Herford 6.000.309.283	0,00	100.000,00	7.320,00	0,00	0,00	92.680,00	2.470,91
9.	Bürgschaftsprovision	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.032,55
		2.945.819,52	**100.000,00**	**137.308,66**	**443.218,46**	**0,00**	**2.465.292,40**	**48.715,90**

nachrichtlich:	Zinserträge	645,17
	Zinsaufwendungen	49.361,07
	Zinsen saldiert	48.715,90

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizensiert für/Licensed to: Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft INTECON GmbH Steuerberatungsgesellschaft | 4445871 | 394

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizensiert für/Licensed to: Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft INTECON GmbH Steuerberatungsgesellschaft | 4445871 | 394

Rödinghausen
auf der Sonnenseite



Wirtschaftsplan

der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Wirtschaftsjahr 2025

Wirtschaftsplan
der
Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Gemäß § 17 des Gesellschaftsvertrages hat die Gesellschafterversammlung der Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH in ihrer Sitzung am 28.11.2024 folgenden Wirtschaftsplan 2025 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2025 wird im

Erfolgsplan	**in der Einnahme auf**	**488.300 €**
	in der Ausgabe auf	**488.300 €**
Vermögensplan	**in der Einnahme auf**	**4.510.700 €**
	in der Ausgabe auf	**4.510.700 €**

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Mitfinanzierung des Vermögensplanes wird auf 3.000.000 € festgesetzt.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Geschäftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 500.000 € festgesetzt.

Rödinghausen, den 15.11.2024

(Andreas Dornhöfer)
-Geschäftsführer-

Vorbericht zum Wirtschaftsplan der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

I. Allgemeines

Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung am 07.09.1995 die Gründung einer Kommunalen Entsorgungsgesellschaft beschlossen. Später wurde die Firma in Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH umbenannt und der Gegenstand des Unternehmens um das Halten sowie die Verwaltung kommunaler Beteiligungen erweitert. Die Gesellschafterversammlung hat am 15.08.2024 beschlossen, das Stammkapital auf Euro umzustellen, es von dann 255.646,00 € um 354,06 € auf 256.000,00 € zu erhöhen und den Gesellschaftsvertrag im § 4 (Stammkapital) zu ändern. Des Weiteren hat die Gesellschafterversammlung weitere Änderungen des Gesellschaftsvertrages beschlossen. Die Eintragung der v.g. Beschlüsse im Handelsregister Abtlg. B , Blatt Nr. 8148, erfolgte am 04.10.2024.

Im Handelsregister findet sich aktuell folgender Firmeneintrag:

Firma:	Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH
Gegenstand des Unternehmens:	Unternehmensgegenstand ist die Verbesserung der infrastrukturellen Entwicklung im Gemeindegebiet Rödinghausen, insbesondere durch die Errichtung und den Betrieb von Entsorgungsanlagen sowie durch Erwerb, die Erschließung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von Grundstücken. Weiterer Unternehmensgegenstand ist das Halten sowie die Verwaltung kommunaler Beteiligungen.

II. Grundvermögen

Die Gesellschaft verfügt zum 15.11.2024 über folgendes Grundvermögen:

1.) Baugebiete/Baulandflächen/künftige Baulandflächen

a) Baugebiet Ahornweg

Baulandfläche:	14.664 m²
davon verkauft:	14.664 m²
noch zu veräußern:	0 m²
Verkehrsflächen:	1.071 m²
	1.071 m²

b) Baugebiet Falkenweg (Neue Mitte Schwenningdorf, Bauabschnitt 1)

Baulandfläche:	12.251 m²
davon verkauft:	12.251 m²
noch zu veräußern:	0 m²

Ausgleichsfläche (Ausgleich Ökokonto):	0 m²
Verkehrsflächen:	2.116 m²
Flächen für die Abwasserbeseitigung:	2.192 m²
	4.308 m²

c) Baugebiet Falkenweg (Neue Mitte Schwenningdorf, Bauabschnitt 2)

Baulandfläche:	16.904 m²
davon verkauft:	15.762 m²
noch zu veräußern:	1.142 m²
Ausgleichsfläche:	1.260 m²
Verkehrsflächen:	2.547 m²
Flächen für die Abwasserbeseitigung:	2.980 m²
	6.787 m²

d) Baugebiet Habichtweg (Neue Mitte Schwenningdorf, Bauabschnitt 3)

Gem. Schwenningdorf, Flur 5, Flurstück 233:	11.721 m²
Gem. Schwenningdorf, Flur 5, Flurstück 290:	11.327 m²
Bruttofläche:	23.048 m²
Baulandfläche (Schätzung lt. IPW):	14.870 m²
davon verkauft:	0 m²
noch zu veräußern:	14.870 m²
Ausgleichsfläche:	1.975 m²
Verkehrsflächen:	2.133 m²
Flächen für die Abwasserbeseitigung:	4.070 m²
	8.178 m²

e) Baugebiet Feldstraße
Gemarkung Westkilver, Flur 6, Flurstück 41

Gesamtfläche:	59.769 m²
Fläche 1. Bauabschnitt (Schätzung):	38.800 m²

f) Gemarkung Bieren, Flur 10, Flurstücke 42, 44, 45, 53
Lage/Bezeichnung: Baugebiet Lohacker

Gesamtfläche:	7.365 m²

g) Gemarkung Schwenningdorf, Flur 7, Flurstück 14
Lage/Bezeichnung: Bünder Str. 132

Gesamtfläche:	1.067 m²

h) Gewerbegebiet Industriestraße

Gemarkung Ostkilver, Flur 6, Flurstück 360:	24.404 m²
Gemarkung Ostkilver, Flur 6, Flurstück 306:	110 m²
Gesamtfläche:	24.514 m²
Baulandfläche (aus B-Planänderung):	17.200 m²
davon verkauft:	16.838 m²
noch zu veräußern:	362 m²
Verkehrsflächen:	5.814 m²
Flächen für die Abwasserbeseitigung:	1.500 m²
	7.314 m²

i) Gewerbegebiet Ostkilver – Erweiterung
Lage/Bezeichnung: Gemarkung Ostkilver, Flur 5, Flurstück 131
Gesamtfläche: 11.670 m²

2.) Entsorgungsanlagen

a) Gemarkung Westkilver, Flur 7, Flurst. 730
Lage/Bezeichnung : Zum Kiebitzgrund 22
Bemerkung: Erbbaurecht
Gesamtfläche: 11.985 m²

b) Gemarkung Westkilver, Flur 7, Flurst. 35
Lage/Bezeichnung: Zum Kiebitzgrund
Gesamtfläche: 2.465 m²

c) Gemarkung Westkilver, Flur 7, Flurst. 608
Lage/Bezeichnung: Heidewinkel
Bemerkung: Zufahrtstraße
Gesamtfläche: 1.891 m²

3.) Tausch-/ und Ausgleichsflächen

a) Gemarkung Rödinghausen, Flur 2, Flurstück 133
Lage/Bezeichnung: Fuchsloch (Schlinkweg)

Gesamtfläche: 12.250 m²

b) Gemarkung Ostkilver, Flur 6, Flurstücke 461 und 462 (Vorgängerflurstück 58)
Lage/Bezeichnung: Schäferweg / Heidestraße

Gesamtfläche:	20.068 m²
davon verkauft:	19.710 m²
noch zu veräußern:	358 m²

II. Erläuterung der wichtigsten Ansätze des Erfolgsplanes

1. ERTRÄGE

8100 Grundstücksverkäufe

Im Wirtschaftsjahr 2025 werden Erlöse aus Grundstücksverkäufen von ca. 1.918.700 € erwartet, die sich wie folgt zusammensetzen:

Die Restvermarktung der noch zur Verfügung stehenden zwei Grundstücksflächen (1.142 m²) im Baugebiet „Falkenweg“ (2. Bauabschnitt Neue Mitte Schwenningdorf) ist für 2025 eingeplant. Es werden Verkaufserlöse in Höhe von rd. 154.200 € einkalkuliert.

Verschiedene in der Vergangenheit erworbene Tausch- und Ausgleichsflächen werden nicht mehr für Zwecke der Wohn- und Gewerbegebietserschließung benötigt. Im Wirtschaftsjahr ist die Vermarktung einer kleinen Restfläche am Schäferweg (Gemarkung Ostkilver, Flur 6, Flurstück 462) zum Bau eines Radweges in Größe von 358 m² vorgesehen. Daraus resultiert ein Verkaufserlös von rd. 2.500 €.

Für die Entwicklung des Gewerbegebietes Bahnhofstraße-West soll die Grundstücksfläche Gemarkung Schwenningdorf, Flur 9, Flurstück 27 in Größe von 3,72 ha erworben und im Wirtschaftsjahr wieder veräußert werden. Daraus werden Verkaufserlöse in Höhe von 1.488.000 € (40 €/qm) erwartet. Die Erschließung der Fläche wird dem Unternehmen, das die Fläche erwerben wird, per Erschließungsvertrag übertragen.

Die KER mbH erwirbt Ersatzflächen in Größe von rd. 3,42 ha. Der Eigentümer des Flurstücks 27 erhält neben dem Kaufpreis auch die v.g. Ersatzflächen. Daraus resultieren auf Seiten der KER mbH Verkaufserlöse von ca. 274.000 € (8 €/qm).

.

8400 Durchführung von Entsorgungsleistungen

Dem Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen wird für die Reinigung des Schmutzwassers in der Kläranlage Bruchmühlen ein Betrag in Höhe von 392.900 € (Vorjahr: 377.200 €) zzgl. MwSt. in Rechnung gestellt. Die Abrechnung der Leistungen erfolgt nach den sogenannten LSP-Grundsätzen unter Einbeziehung des allgemeinen Unternehmerwagnisses. Der Ansatz enthält nun auch die Erlöse für die Behandlung der im gesamten Gemeindegebiet anfallenden Fäkalschlämme aus hauseigenen Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben.

8980 Bestandsveränderungen

Die unter der Buchungsstelle 8100 erläuterte Veräußerung von Grundstücksflächen führt zu einer Verminderung des Bestandes an veräußerbaren Grundstücken. Die Bestandsverminderung wird voraussichtlich rd. 1.824.000 € betragen (s. Aufstellung Bestandsveränderungen).

2. AUFWENDUNGEN

A) Hilfs- und Betriebsstoffe

3200 Strombezugskosten KA Bruchmühlen

Die Stromlieferung für den Zeitraum 2023 -2025 wurden interkommunal europaweit ausgeschrieben. Aufgrund der aktuellen Preisentwicklung auf dem Energiemarkt (Strukturierte Beschaffung, Preisstand vom 11.09.2023) werden für das Jahr 2025 Aufwendungen in Höhe von rd. 88.000 € erwartet. Die kalkulierten Kosten für das Jahr 2024 betrugen rd. 102.000 €.

3250 Material Unterhaltungsarbeiten

Der laufende Materialbedarf deckt u.a. die Beschaffung von Flockungsmitteln, Eisenchlorid u.ä. ab. Im Wirtschaftsjahr ist die Anschaffung einer größeren Pumpe notwendig. Es werden erhöhte Aufwendungen von 100.000 € eingeplant.

3260 Laborbedarf

Für die nach der Selbstüberwachungsverordnung Kommunal durchzuführenden Untersuchungen erfordern einen Aufwand an Laborchemikalien sowie -geräten in Höhe von rd. 6.500 €.

B) Aufwendungen für bezogene Leistungen

3111 Unterhaltung der Kläranlage

Für die lfd. Unterhaltung der Kläranlage ergeben sich unter Berücksichtigung der aktuellen Verbräuche sowie den Austausch einzelner kleinerer Aggregate (Ersatzbeschaffung der Muldenhubvorrichtung) Aufwendungen in Höhe von 25.000 €.

3161 Abwasseruntersuchungen
Für die laufende Untersuchung des Abwassers im Rahmen der Selbstüberwachungsverordnung sowie für das durchzuführende Messprogramm zur Erklärung niedriger Werte für die Berechnung der zu zahlenden Abwasserabgabe werden 9.000 € benötigt.

3162 Wartung der Kläranlage
Aufgrund der anstehenden Maschinen-, Elektronik- und Pumpenwartungen, die in unterschiedlichen Intervallen und Größenordnungen erfolgen, wurden versch. Wartungsverträge geschlossen. Außerdem ist aufgrund der Wartungen mit anfallenden Kosten für Ersatzteile u.ä. zu rechnen. Für Wartungsarbeiten wird aufgrund des Alters der Aggregate mit erhöhten Aufwendungen von 9.000 € gerechnet. Die Zentrifuge zur Entwässerung des Klärschlamms ist über 25 Jahre in Betrieb. Hier wird in den Folgejahren eine Ersatzbeschaffung notwendig, die zu gegebener Zeit investiv veranschlagt wird.

3164 Sandfang- und Muldenabfuhr
Die auf der Kläranlage anfallenden Reststoffe, d.h. Sandfang- und Rechengut werden mittels Mulden einer Wiederaufbereitung bzw. der thermischen Verwertung zugeführt. Die Aufwendungen dafür betragen rd. 4.000 € jährlich.

3191 Leistungen Umwelt.Betrieb
Der Umwelt.Betrieb nimmt verschiedene kleinere Dienstleistungen auf dem Kläranlagengelände wahr. Die geringeren Aufwendungen betragen voraussichtlich 4.000 €.

4830-4855 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Abschreibungen der Sparte Abwasser betragen im Wirtschaftsjahr voraussichtlich rd. 81.200 € (s. Anlagespiegel).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

4210 Erbpachtzinsen
Für die Anpachtung des Kläranlagengrundstücks wird mit Zinszahlungen aus Erbpacht in Höhe von rd. 9.200 € gerechnet (einschl. kalkulierter Preisanpassung von 5 %). Die Zinsen werden in einem Zeitraum von 3 Jahren entsprechend der Entwicklung der Preisindices angepasst. Die nächste Zinsanpassung erfolgt zum 01.01.2025.

4360 Versicherungen Kläranlage
Unter Berücksichtigung der Prämienanpassungen 2025 beläuft sich der Aufwand für die Versicherung der Gebäude, Maschinen und Elektronik der Kläranlage voraussichtlich auf 13.200 €.

4362 Geschäftsversicherungen
Die allgemeinen Geschäftsversicherungen (Vermögenseigenschaden-, Haftpflicht-, D&O-, Rechtsschutz- und Spezial Strafrechtsschutzversicherung) erfordern Beitragszahlungen in Höhe von 3.600 €, von denen 1.600 € auf die Sparte Abwasser, 1.600 € auf die Sparte Grundstücke und 400 € auf die Sparte Beteiligungen entfallen.

4380 Beiträge
Für Mitgliedsbeiträge NWSTGB, Industrie- und Handelskammer u.a. werden Beitragszahlungen in Höhe von 900 € erwartet, die anteilig auf die Sparten Abwasser (45 %), Grundstücke (45 %) und Beteiligungen (10 %) entfallen.

4530 Laufende Kraftfahrzeugunterhaltung

Für laufende Betriebskosten (Benzin, Reparaturen, Versicherungen etc.) werden Aufwendungen in Höhe von 5.500 € erwartet, die den tatsächlichen Aufwendungen angepasst wurden.

4570 Mietleasing Kraftfahrzeuge

Der in 2020 abgeschlossene Leasingvertrag lief mit Ende Januar 2024 aus. Eine Ersatzbeschaffung erfolgte im Wege eines Finanzierungskaufs in 2024.

4610 Werbung

Für Werbemaßnahmen (z. B. Vermarktung von Baugrundstücken) wird ein Betrag von 1.000 € veranschlagt.

4904 Verwaltungskostenbeitrag

Die Verwaltungskosten (Personal, EDV, Bürobedarf, etc.) für die Betriebssparte Abwasser werden analog 2023 direkt im Sondervermögen Abwasserbeseitigung geführt, um die Belastung mit Umsatzsteuer für den Gebührenzahler zu verringern. Für die Sparte Grundstücke wird ein Verwaltungskostenbeitrag von 18.000 € eingeplant. Der Aufwand der Sparte Beteiligungen wird auf 4.000 € geschätzt.

4957 Jahresabschlusserstellung und -prüfung

Für die Jahresabschlussarbeiten werden aufgrund des Jahresabschlusses 2024 sowie der erhöhten Bilanzsumme Aufwendungen von insgesamt 26.000 € erwartet. Hiervon entfallen je 11.000 auf die Sparten Abwasser und Grundstücke und 4.000 € auf die Sparte Beteiligungen.

2623 Erträge aus Beteiligungen

Die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH hat durch Aufsichtsratsbeschluss vom 07.06.2013 die 30.105 Aktien der Gemeinde Rödinghausen an der ehemaligen E.ON Westfalen Weser AG übernommen, in die neu gegründete Westfalen Weser Energie GmbH &Co. KG (WWE) eingebracht und zusätzliche Anteile erworben. Die Gesamtbeteiligung der KER mbH an der WWE betrug zum damaligen Zeitpunkt rd. 0,89 %. Durch weitere kommunale Beteiligungen in den vergangenen Jahren hat sich dieser Beteiligungsanteil auf rd. 0,81 % (0,17 % eigenfinanzierte Anteile und 0,64 % fremdkapitalfinanzierte Anteile) verringert. Im Wirtschaftsjahr werden voraussichtl. weitere Kommunen (z.B. Stadt Holzminden) beitreten, so dass sich Veränderungen des Beteiligungsanteils ergeben werden.

Im Jahr 2025 wird nach den vorliegenden Daten der WWE (Finanzkennzahlen 2023-2028) mit Erträgen in Höhe von 299.000 € gerechnet. Es handelt sich hier um den handelsrechtlichen Beteiligungsertrag. Der Entnahmeanspruch ergibt sich u.a. nach Abzug der Anteile für die Tilgung der Kaufpreisdarlehen und Steuern. Dieser wird voraussichtlich 99.000 € betragen. Die Auszahlung erfolgt nach Feststellung des WWE Jahresabschlusses für 2024 dann im Jahr 2025.

2651 - 2653 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Aufgrund des aktuellen Zinsniveaus wird mit geringen Zinserträgen in Höhe von ca. 500 EUR (Verzugszinsen Sparte Grundstücke) gerechnet.

2120 Darlehenszinsen
2121
2140

Die Zinsen betragen aufgrund der in 2024 getätigten und in 2025 zu tätigenden Darlehensneuaufnahmen insgesamt voraussichtlich 173.500 €. Auf die Sparte Abwasser entfällt ein Anteil von 9.500 €, auf die Sparte Grundstücke aufgrund erfolgter Darlehensprolongationen

124.700 € und in der Sparte Beteiligungen werden 39.300 € an Zinsaufwendungen für das Darlehen der Gemeinde zur Finanzierung der EON-Altanteile und für 2025 geplante Nachfinanzierung 10%-igen Eigenanteils für die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) erwartet. Einzelheiten sind der beigefügten Darlehensaufstellung zu entnehmen.

2120 Bürgschaftsprovisionen

Damit die aufgenommenen Darlehen zu Kommunalkonditionen gewährt werden können, ist jeweils die Übernahme einer Bürgschaft durch die Gemeinde Rödinghausen erforderlich. Die Gemeinde Rödinghausen erhebt eine Bürgschaftsprovision nach der Verwaltungsgebührenordnung der Gemeinde Rödinghausen in Höhe von 0,5 % der Restverbindlichkeit zum 01.01. des Jahres. Die Beträge wurden anhand der Darlehensbestände den Sparten Abwasser und Grundstücke zugeordnet. Die Bürgschaftsprovisionen steigen aufgrund der neuen Darlehensaufnahmen und betragen voraussichtlich 14.700 €. Hiervon entfallen 1.200 € auf die Sparte Abwasser und 13.500 € auf die Sparte Grundstücke.

2201 Körperschaftssteuer
2208 Solidaritätszuschlag
4320 Gewerbesteuer

Der Ansatz der Steuern nach Einkommen und Ertrag erfolgt aufgrund des erwarteten spartenbezogenen Jahresergebnisses 2025.

2375 Grundsteuer

Für die Grundstücke der KER fallen im Wirtschaftsjahr Grundsteuerzahlungen in Höhe von voraussichtlich 2.200 € an. Davon entfallen 1.100 € auf das Kläranlagengrundstück in der Sparte Abwasser und 1.100 € auf die Sparte Grundstücke (z. B. Restgrundstücke im BG Falkenweg sowie Flächen im BG Habichtweg / Ackerfläche BG Feldstraße). Nach erfolgter Vermarktung der Baugrundstücke erfolgt eine Fortschreibung durch das Finanzamt und die Grundsteuerpflicht geht auf den Käufer des Grundstücks über.

Jahresergebnis

Bedingt durch die kalkulierten Vermarktungserfolge im Grundstücksbereich ergibt sich mit voraussichtlich 132.100 € erneut ein Jahresüberschuss.

Ergebnis des Jahresabschlusses 2023

Die Ergebnisse des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2023 entsprechen der durch den Wirtschaftsprüfer bestätigten Gewinn- und Verlustrechnung 2023.

III. Erläuterung der wichtigsten Ansätze des Vermögensplanes

Einnahmen

4830-4855 **Abschreibungen auf Sachanlagen**

Die Abschreibungen der Sparte Abwasser betragen im Wirtschaftsjahr rd.81.200 €. (s.a. Erläuterungen zu Buchungsstelle 4830 - 4833 „Abschreibungen auf Sachanlagen" im Erfolgsplan)

Bestandsveränderung Erschließung
Die unter der Buchungsstelle 8100 im Erfolgsplan erläuterte Veräußerung von Grundstücksflächen führt zu einer Verminderung des Bestandes an veräußerbaren Grundstücken. Die Bestandsverminderung wird voraussichtlich rd. 1.824.000 € betragen (s. Aufstellung Bestandsveränderungen).

8415 **Erstattung von Erschließungskosten**
Der Ausbau der Industriestraße im Gewerbegebiet Bruchmühlen-Ostkilver einschl. Kanalisation und Straßenbeleuchtung wurde in 2024 durch die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH weitestgehend abgeschlossen und abgerechnet. Für das Jahr 2025 ist somit keine Erstattung von weiteren Erschließungskosten zu erwarten.

Jahresergebnis
Das insgesamt positive Jahresergebnis von 132.100 € gesamt ergibt sich aus dem Erfolgsplan.

630 **Aufnahme von Darlehen**
Im Wirtschaftsjahr 2025 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 2.936.000 € vorgesehen. Für den Bereich Abwasser werden dabei 40.000 € für die Erneuerung der Kompressoren veranschlagt.

In der Sparte Grundstücke (Gesamtvolumen: 2.440.000 €) betreffen die Darlehensaufnahmen jeweils den Grunderwerb im BG Habichtweg (560.000 €) sowie im GWG Bahnhofstraße-West (1.500.000 €). Für den Endausbau im BG Falkenweg wird eine Darlehensaufnahme in Höhe von 380.000 € eingeplant.

Für die Sparte Beteiligungen ist die Aufnahme eines Darlehens zur Nachfinanzierung des 10%-igen Eigenanteils für die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) in Höhe von 456.000 € geplant. Der Eigenanteil wurde seinerzeit aus liquiden Mitteln finanziert, die nun für die Tilgung von Darlehen nicht mehr zur Verfügung stehen.

Die Laufzeiten der Darlehen und die kalkulierten Konditionen sind der Darlehensaufstellung zu entnehmen!

Veränderung der Umlaufmittel
Im Wirtschaftsjahr wird in den Sparten u.a. aus den erzielten Grundstücksverkäufen unter Abzug der Bestandsveränderungen, dem Beteiligungsertrag WWE und der Einnahme aus der v.g. Darlehensaufnahme zur Nachfinanzierung des WWE-Eigenanteils eine Erhöhung des Umlaufmittelbestandes in Höhe von 462.600 € erwartet. Die Investitionen im Jahr 2025 werden durch Umlaufmittel und die vorgesehenen Darlehensneuaufnahmen finanziert.

Ausgaben

0498 **Anlageninvestitionen**

Die Kläranlage im Ortsteil Bruchmühlen ist seit über 25 Jahren in Betrieb. Im Wirtschaftsjahr sind aufgrund des Verschleißes von Anlageteilen Investitionen in die Maschinentechnik (Pumpen, Kompressoren, etc.) zu tätigen. Darüber hinaus soll die Anschaffung eines Containers als Lagerraum im Jahr 2025 umgesetzt werden. Für die Investitionen werden Aufwendungen in Höhe von 80.000 € veranschlagt.

Grunderwerbe

Grunderwerb Gewerbefläche Bahnhofstraße-West

Für die Entwicklung des Gewerbegebietes Bahnhofstraße-West soll die Grundstücksfläche Gemarkung Schwenningdorf, Flur 9, Flurstück 27 in Größe von 3,72 ha erworben und im Wirtschaftsjahr wieder veräußert werden. Die Erschließung der Fläche wird dem Unternehmen, das die Fläche erwerben wird, per Erschließungsvertrag übertragen. Für diesen Grunderwerb einschl. Nebenkosten werden Mittel in Höhe von rd. 1.210.000 € (30 €/qm) eingeplant.

Weiterhin erwirbt die KER mbH Ersatzflächen in Größe von rd. 3,42 ha. Es handelt sich hier um die Flächen Gemarkung Schwenningdorf, Flur 5, Flurstück 67 in Größe von 18.836 qm und Gemarkung Schwenningdorf, Flur 5, Flurstück 207 in Größe von 15.416 qm. Der erwartete Kaufpreis beträgt 8 €/qm zzgl. der Nebenkosten, insgesamt rd. 297.000 €.

Dieser Grunderwerb kostet incl. Nebenkosten in Summe rd. 1,508 Mio. € und er wird über eine Darlehensaufnahme finanziert.

Grunderwerb Habichtweg (Nachzahlungen)

Das Baugebiet Habichtweg ist der 3. Bauabschnitt des Baugebietes Neue Mitte Schwenningdorf. In den Kaufverträgen der Flächen für die ersten zwei Bauabschnitte wurde bereits ein Ackerlandpreis für die Fläche des 3. Bauabschnittes gezahlt. Sobald für diese Flächen der Bebauungsplan Nr. 31 „Habichtweg“ eine Bebauung ermöglicht, sind bereits in der Vergangenheit entsprechende Nachzahlungsverpflichtungen vereinbart worden. Diese betragen rd. 560.000 € und werden über eine Darlehensaufnahme finanziert.

Erschließungen

Endausbau Baugebiet Falkenweg (1. und 2. Bauabschnitt Neue Mitte Schwenningdorf)

Die Erschließung des Baugebietes Falkenweg (1. und 2. Bauabschnitt „Neue Mitte Schwenningdorf“) sind bis auf den Straßenendausbau beendet. Die Grundstücke sind überwiegend bebaut. Im Wirtschaftsjahr wird mit Aufwendungen von 380.000 € gerechnet, die über eine Darlehensaufnahme finanziert werden.

Erschließung Baugebiet Habichtweg (3. Bauabschnitt Neue Mitte Schwenningdorf)

Für die Erschließung des Baugebietes Habichtweg (3. Bauabschnitt „Neue Mitte Schwenningdorf") werden Kosten für die Erschließungs- und Bauleitplanung von geschätzt 80.000 € eingeplant, die aus Umlaufmitteln finanziert werden. Die weiteren Erschließungskosten werden in die Finanzplanung eingestellt.

0510 **Beteiligungserwerb WWE (Tilgung)**
Die neu erworbenen Anteile an der WWE wurden zum überwiegenden Teil durch die WWE fremdfinanziert. Dieses Darlehen wird durch einen jährlichen Betrag in Höhe von 173.000 € aus dem erwirtschafteten Beteiligungsertrag getilgt. Die Zinsbindung dieses durch die WWE abgeschlossenen Darlehens läuft aus. Die aktuellen Konditionen sind noch nicht bekannt. Daher wurde mit dem bisherigen Tilgungsbetrag kalkuliert.

0630 **Tilgung von Darlehen**
Im Wirtschaftsjahr fallen reguläre Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 1.729.700 € an (Sparte Abwasser rd. 150.600 €, Sparte Grundstücke rd. 1.519.000 € und in der Sparte Beteiligungen rd. 60.100 €). Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Tilgungsleistungen um rd. 1.545.000 €.

Das Darlehen zur Finanzierung des Grunderwerbs für die Entwicklung des Gewerbegebietes Bahnhofstraße-West in Höhe von 1,5 Mio. € soll durch die Erlöse aus der Vermarktung der Gewerbefläche schon im Wirtschaftsjahr getilgt werden.

0630 **Sondertilgung von Darlehen**
Im Wirtschaftsjahr sind keine Sondertilgungen von Darlehen vorgesehen.

2870 **Gewinnausschüttung Gesellschafter**
Im Wirtschaftsjahr 2025 wird voraussichtlich keine Gewinnausschüttung an den BgA Sportstätten der Gemeinde Rödinghausen aus dem Jahresabschluss 2024 erfolgen können. Eine Beschlussfassung zur Ergebnisverwendung erfolgt bei Beratung über den Jahresabschluss 2024.

IV. Erläuterung der wichtigsten Ansätze des Finanzplanes

Einnahmen

4830 - 4855 **Abschreibungen Abwasserreinigung**
Der maschinelle und elektronische Teil der Kläranlage Bruchmühlen wurde zum 01.11.2012 vollständig abgeschrieben. In den Jahren der Finanzplanung werden die Abschreibungen sich ab dem Jahr 2027 verringern und im Jahr 2028 um ca. 55.000 € auf dann nur noch 14.900 € verringern. Größere Investitionen, die zu einem deutlichen Anstieg der Abschreibungen führen, werden in der Sparte Abwasser in den Jahren der Finanzplanung nicht erwartet.

8102 **Bestandsveränderung Erschließung**
Die geplante vollständige Vermarktung des Baugebietes „Falkenweg" und die Vermarktung des neuen Gewerbegebietes Bahnhofstraße-West und der dazugehörenden Ersatzflächen führen im Jahr 2025 vor. zu Bestandsveränderungen in Höhe von 1.824.000 €. In den Jahren 2026 – 2028 werden Bestandsveränderungen aus der Vermarktung des Baugebietes Habichtweg in Höhe von 432.000 €

(40 %) in 2026 und 324.000 € (30%) in den Jahren 2027 und 2028 veranschlagt. Im Jahr 2028 kann es voraussichtlich schon zu ersten Bestandsveränderungen aus dem 1. Bauabschnitt des Baugebietes an der Feldstraße kommen, die mit 606.400 € (30 %) angenommen wurden.

Jahresergebnis
In den Jahren der Finanzplanung werden fortlaufend positive Jahresergebnisse erwartet, die im Wesentlichen aus der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG, aber auch Vermarktungserlösen im Grundstücksbereich resultieren. Die Jahresergebnisse werden sich auf einem gleichbleibendem Niveau um 130.000 € bewegen.

630 **Aufnahme von Darlehen**
In der Sparte Abwasser ist im Zeitraum der Finanzplanung nur im Jahr 2025 eine Darlehensaufnahme in Höhe von 40.000 € notwendig.

Im Wirtschaftsjahr werden die Grunderwerbe und der Endausbau im Baugebiet Falkenweg mit 2.440.000 € über Darlehensaufnahmen finanziert. In den Jahren 2026 – 2028 erfordern die Erschließungen der Baugebiete Habichtweg und Feldstraße entsprechende Darlehensaufnahmen von 1.000.000 € bzw. 1.100.000 €. Diese Darlehensaufnahmen können sich noch nach Erstellung der Entwurfsplanungen mit konkreten Kostenberechnungen und die Veränderung zeitlicher Abläufe verändern.

Die Veranschlagung der Darlehensaufnahmen erfolgt unabhängig davon nach dem Bruttoprinzip, d.h. die Investitionen führen zu entsprechenden Darlehensaufnahme in der gleichen Höhe.

Veränderung der Umlaufmittel
Die vorhandenen Umlaufmittel sollen u.a. zur Tilgung der endfälligen Erschließungsdarlehen verwendet werden. Diese Sondertilgungen wurden separat abgebildet.

Ausgaben

0498 **Anlageninvestitionen**
In den Jahren 2026 – 2028 wird von einem durchschnittlichen Investitionsbedarf für kleinere Maßnahmen in Höhe von rd. 40.000 € pro Jahr ausgegangen.

Erschließungskosten

Im Jahr 2026 ist die Erschließung des Baugebietes Habichtweg mit voraussichtlichen Kosten von 1.000.000 € veranschlagt, die über eine Darlehensaufnahme in gleicher Höhe finanziert werden sollen.

Die Erschließung des 1. Bauabschnittes des Baugebietes Feldstraße soll im Jahr 2027 begonnen werden und im Jahr 2028 erfolgen. Dafür sind Beträge von 100.000 € bzw. 1.000.000 € eingestellt worden. Diese Summe soll über eine Darlehensaufnahme in 2027 finanziert werden. Möglicherweise sind bei Überschreitung der im Kaufvertrag fixierten Ersterschließungsfläche auch noch Kaufpreisnachzahlungen für den Grunderwerb zu leisten, die aktuell aber nicht planbar sind.

Der Entwicklung weiterer Wohnbau- und Gewerbeflächen wurde nicht veranschlagt, da konkrete weitere Bauflächen nicht erschlossen werden sollen. Sollten

sich hier Änderungen ergeben, können diese in die Finanzplanungen der kommenden Wirtschaftsjahre abgebildet werden.

0510 **Beteiligungserwerb WWE (Tilgung)**
Die neu erworbenen Anteile an der WWE wurden zum überwiegenden Teil durch die WWE fremdfinanziert. Dieses Darlehen wird durch einen jährlichen Betrag in Höhe von 173.000 € aus dem erwirtschafteten Beteiligungsertrag getilgt.

630 **Tilgung von Darlehen**
Durch die zusätzlichen Darlehensaufnahmen (mit Ausnahme der endfälligen Erschlie0ßungsdarlehen) würden sich die Tilgungen im Finanzplanungszeitraum erhöhen, allerdings reduzieren sich die Tilgungen n den Jahren 2027 und 2028 deutlich, da zwei Darlehen für den Neubau der Kläranlage Bruchmühlen vollständig getilgt sein werden. Die Tilgungen der endfälligen Erschließungsdarlehen wurden gesondert veranschlagt.

630 **Sondertilgung von Darlehen**

Im Jahr 2027 ist die Tilgung der Restdarlehenssumme von 1.000.000 € des Darlehens zur Erschließung des Baugebietes Falkenweg (2. Bauabschnittes „Neue Mitte Schwenningdorf") veranschlagt. Im Folgejahr dann die Tilgung des Darlehens für den Grunderwerb des Baugebietes Feldstraße in Höhe von 920.000 €.

2870 **Gewinnausschüttung Gesellschafter**
Im Finanzplanungszeitraum werden voraussichtlich keine Gewinnausschüttung an den BgA Sportstätten der Gemeinde Rödinghausen aus den jeweiligen Jahresabschlüssen erfolgen können. Eine Beschlussfassung zur Ergebnisverwendung erfolgt bei Beratung über den jeweiligen Jahresabschluss.

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Erfolgsplan 2025

Buch. Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2025				Ansatz 2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses
		Abwasser	Grundstücke	Beteiligungen	gesamt	gesamt	2023
		€	€	€	€	€	€
I. Erträge							
1.	**Umsatzerlöse**						
8100	Grundstücksverkäufe	0	1.918.700	0	1.918.700	458.100	319.429,58
2702	Pachteinnahmen	0	700	0	700	700	1.222,77
8400	Durchführung von Entsorgungsleistungen	392.900	0	0	392.900	377.200	438.421,85
	Insgesamt	**392.900**	**1.919.400**	**0**	**2.312.300**	**836.000**	**759.074,20**
2.	**Bestandsveränderung**						
8980	Bestandsveränderung	0	-1.824.000	0	-1.824.000	-410.000	-248.291,18
	Insgesamt	**0**	**-1.824.000**	**0**	**-1.824.000**	**-410.000**	**-248.291,18**
3.	**Sonstige betriebliche Erträge**						
2700	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	77.806,05
	Insgesamt	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**77.806,05**
	Erträge insgesamt	**392.900**	**95.400**	**0**	**488.300**	**426.000**	**588.589,07**
II. Aufwendungen							
4.	**Materialaufwand**						
a)	**Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren**						
3200	Strombezugskosten KA Bruchm.	88.000	0	0	88.000	102.000	199.115,03
3210	Wasserbezugskosten	600	0	0	600	500	525,46
3220	Gasbezugskosten	1.800	0	0	1.800	1.800	260,01
3250	Material Unterhaltungsarbeiten	100.000	0	0	100.000	80.000	99.924,79
3260	Laborbedarf	6.500	0	0	6.500	5.500	6.417,42
	Insgesamt	**196.900**	**0**	**0**	**196.900**	**189.800**	**306.242,71**
b)	**Aufwendungen für bezogene Leistungen**						
3111	Unterhaltung der Kläranlage	25.000	0	0	25.000	20.000	25.843,72
3161	Abwasseruntersuchungen	9.000	0	0	9.000	8.000	9.453,10
3162	Wartung der Kläranlage	9.000	0	0	9.000	8.000	9.341,52
3164	Sandfang- u. Muldenabfuhr	4.000	0	0	4.000	4.000	3.562,88
3191	Leistungen Umwelt.Betrieb	4.000	0	0	4.000	4.000	3.462,60
	Anteil. Erschließungskosten Grundstücke	0	0	0	0	0	51.086,60
	Insgesamt	**51.000**	**0**	**0**	**51.000**	**44.000**	**102.750,42**

Buch. Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2025				Ansatz 2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses
		Abwasser	Grundstücke	Beteiligungen	gesamt	gesamt	2023
		€	€	€	€	€	€
5.	**Personalaufwand**						
4120	Gehälter	0	0	0	0	0	900,00
4130	Gesetzliche soziale Aufwendungen	0	0	0	0	0	152,67
	Insgesamt	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.052,67**
6.	**Abschreibungen**						
a)	**auf Immatrielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**						
4830	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	5.000	0	0	5.000	5.000	4.973,00
4831	Abwasserreinigungsanlagen	72.600	0	0	72.600	72.400	72.767,50
4833	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.600	0	0	3.600	1.500	3.705,84
	Insgesamt	**81.200**	**0**	**0**	**81.200**	**78.900**	**81.446,34**
b)	**auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft übl. Abschreibungen überschreiten**						
	Wertberichtigung von Grundstücken	0	0	0	0	0	0,00
	Insgesamt	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
7.	**Sonst. betriebliche Aufwendungen**						
	Periodenfremde Aufwendungen	0	0	0	0	0	0,50
4210	Erbpachtzinsen	9.200	0	0	9.200	8.800	8.713,20
4360	Versicherungen Kläranlage	13.200	0	0	13.200	13.200	13.191,32
4362	Geschäftsversicherungen	1.600	1.600	400	3.600	3.600	3.018,62
4380	Beiträge	400	400	100	900	1.200	466,38
4530	Laufende Kraftfahrzeugunterhaltung	5.500	0	0	5.500	4.000	5.539,92
4570	Leasingkosten Kraftfahrzeuge	0	0	0	0	400	6.652,17
4610	Werbung	0	1.000	0	1.000	1.000	0,00
4900	Übrige betriebliche Aufwendungen	1.800	1.800	0	3.600	3.000	3.518,79
4904	Verwaltungskostenbeitrag	0	18.000	4.000	22.000	0	0,00
4920	Telefon	1.100	0	0	1.100	1.200	957,21
4930	Büro- u. Betriebsbedarf	600	0	0	600	1.200	514,73
4945	Fortbildungskosten	5.000	0	0	5.000	1.000	0,00
4950	Rechts- u. Beratungskosten	5.300	2.500	500	8.300	8.000	8.371,05
4955	Buchführungskosten	0	0	0	0	600	0,00
4957	Jahresabschlusserstellung u. -prüfung	11.000	11.000	4.000	26.000	26.000	25.035,98
4959	Bekanntmachungen	100	100	0	200	200	8,00
4960	Mieten für Einrichtungen	200	0	0	200	200	120,00

Buch. Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2025				Ansatz 2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses
		Abwasser	Grundstücke	Beteiligungen	gesamt	gesamt	2023
		€	€	€	€	€	€
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	100	100	0	200	200	171,25
	Abgänge Sachanlagen	0	0	0	0	0	1,00
	Insgesamt	**55.100**	**36.500**	**9.000**	**100.600**	**73.800**	**76.280,12**
8.	**Erträge aus Beteiligungen**						
2623	Erträge aus Beteiligungen	0	0	299.000	299.000	300.000	294.964,97
	Insgesamt	**0**	**0**	**299.000**	**299.000**	**300.000**	**294.964,97**
9.	**Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge**						
2651	Verzinsung Forderungen	0	500	0	500	500	3.192,30
2652	Kontokorrentzinsen	0	0	0	0	0	0,00
2653	Termingeldzinsen	0	0	0	0	0	0,00
	Insgesamt	**0**	**500**	**0**	**500**	**500**	**3.192,30**
10.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**						
2120	Darlehenszinsen langfristig	8.000	110.900	7.900	126.800	68.500	49.361,07
2121	Darlehenszinsen langfristig	0	0	31.400	31.400	32.900	22.269,51
2120	Bürgschaftsprovisionen	1.200	13.500	0	14.700	10.000	0,00
2140	übriger Zinsaufwand	300	300	0	600	1.000	498,63
	Insgesamt	**9.500**	**124.700**	**39.300**	**173.500**	**112.400**	**72.129,21**
11.	**Steuern v. Einkommen u. Ertrag**						
2201	Körperschaftssteuer	-500	-10.000	37.700	27.200	33.800	115.028,00
2202	Körperschaftssteuer Vorjahr	0	0	0	0	0	38.287,48
4320	Gewerbesteuer	-600	-8.200	30.800	22.000	27.600	0,00
4321	Gewerbesteuer Vorjahr	0	0	0	0	0	0,00
	Insgesamt	**-1.100**	**-18.200**	**68.500**	**49.200**	**63.300**	**153.315,48**
12.	**Ergebnis nach Steuern**	**300**	**-47.100**	**182.200**	**135.400**	**164.300**	**93.529,39**
13.	**Sonst. Steuern**						
2375	Grundsteuer	1.100	1.100	0	2.200	2.200	1.633,30
4510	Kraftfahrzeugsteuer	1.100	0	0	1.100	200	1.122,38
	Insgesamt	**2.200**	**1.100**	**0**	**3.300**	**2.400**	**2.755,68**
	Aufwendungen gesamt	**394.800**	**143.600**	**-182.200**	**356.200**	**264.100**	**497.815,36**
14.	**Jahresüberschuss (+) bzw. -fehlbetrag (-)**	**-1.900**	**-48.200**	**182.200**	**132.100**	**161.900**	**90.773,71**
	Summe	**392.900**	**95.400**	**0**	**488.300**	**426.000**	**588.589,07**

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Vermögensplan 2025

Buch. Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2025 Abwasser	Grundstücke	Beteiligungen	Gesamt	Ansatz 2024
		€	€	€	€	€
	Einnahmen					
4830	Abschreibungen	81.200	0	0	81.200	78.900
	Bestandsveränderung	0	1.824.000	0	1.824.000	410.000
	Erschließung					
8415	Erstattung von Erschließungskosten					
	Gemeinde Rödinghausen	0	0	0	0	0
	Jahresergebnis	-1.900	-48.200	182.200	132.100	161.900
630	Aufnahme von Darlehen	40.000	2.440.000	456.000	2.936.000	50.000
	Veränderung der Umlaufmittel	111.300	-168.800	-405.100	-462.600	16.700
		230.600	**4.047.000**	**233.100**	**4.510.700**	**717.500**
	Ausgaben					
498	Ersatzinvestitionen Maschinentechnik/MSR-Technik Kläranlage Bruchmühlen	80.000	0	0	80.000	40.000
	Neuanschaffung Transporter	0	0	0	0	50.000
	Grunderwerbe					
	Grunderwerb Gewerbefläche Bahnhofstraße-West	0	1.508.000	0	1.508.000	0
	Grunderwerb Habichtweg (Nachzahlung)	0	560.000	0	560.000	0
	Erschließungen					
	Endausbau BG "Ahornweg"	0	0	0	0	170.000
	Endausbau BG Falkenweg (1. BA "Neue Mitte Schwenningdorf")	0	150.000	0	150.000	20.000
	Endausbau BG "Falkenweg" (2. BA "Neue Mitte Schwenningdorf")	0	230.000	0	230.000	30.000
	Erschließung BG Habichtweg (3. BA "Neue Mitte Schwenningdorf")	0	80.000	0	80.000	50.000
	Entwicklung von Wohnbau- und Gewerbeflächen	0	0	0	0	0
510	Beteiligungserwerb WWE (Tilgung)	0	0	173.000	173.000	173.000
630	Tilgung von Darlehen	150.600	1.519.000	60.100	1.729.700	184.500
630	Sondertilgung von Darlehen	0	0	0	0	0
2870	Gewinnausschüttung Gesellschafter	0	0	0	0	0
		230.600	**4.047.000**	**233.100**	**4.510.700**	**717.500**

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Finanzplan 2024 - 2028

Buch. Stelle	Bezeichnung	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
	Einnahmen					
4830	Abschreibungen	78.900	81.200	81.200	70.200	14.900
	Bestandsveränderung Erschließung	410.000	1.824.000	432.000	324.000	930.400
8415	Erstattung von Erschließungskosten Gemeinde Rödinghausen	0	0	0	0	0
	Jahresergebnis	161.900	132.100	130.000	130.000	130.000
630	Aufnahme von Darlehen	50.000	2.936.000	1.000.000	1.100.000	0
	Veränderung der Umlaufmittel	16.700	-462.600	-200.600	-139.200	1.159.800
		717.500	**4.510.700**	**1.442.600**	**1.485.000**	**2.235.100**
	Ausgaben					
498	Ersatzinvestitionen Maschinentechnik/MSR-Technik Kläranlage Bruchmühlen	40.000	80.000	40.000	40.000	40.000
	Neuanschaffung Transporter	50.000	0	0	0	0
	Grunderwerb					
	Grunderwerb Gewerbefläche Bahnhofstraße-West	0	1.508.000	0	0	0
	Grunderwerb Habichtweg (Nachzahlung)	0	560.000	0	0	0
	Erschließung					
	Endausbau BG "Ahornweg"	170.000	0	0	0	0
	Endausbau BG Falkenweg (1. BA "Neue Mitte Schwenningdorf")	20.000	150.000	0	0	0
	Endausbau BG "Falkenweg" (2. BA "Neue Mitte Schwenningdorf")	30.000	230.000	0	0	0
	Erschließung BG Habichtweg (3. BA "Neue Mitte Schwenningdorf")	50.000	80.000	1.000.000	0	0
	Erschließung BG "Feldstraße (1. BA)	0	0	0	100.000	1.000.000
	Entwicklung von Wohnbau- und Gewerbeflächen	0	0	0	0	0
510	Beteiligungserwerb WWE (Tilgung)	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000
630	Tilgung von Darlehen	184.500	1.729.700	229.600	172.000	102.100
630	(Sonder-)Tilgung von Darlehen	0	0	0	1.000.000	920.000
2870	Gewinnausschüttung Gesellschafter	0	0	0	0	0
		717.500	**4.510.700**	**1.442.600**	**1.485.000**	**2.235.100**

Übersicht über aufgenommene Darlehn der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Wirtschaftsjahr 2025

lfd. Nr.	Konto Nr.	Gläubiger	Verwendungs-zweck	Ursprünglicher Betrag		Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Zinsfest-schreibung bis	Lauf-zeit	Höhe der Tilgungs-raten (bei Annuität Zins + Tilgung)	Tilguns-beginn	Fälligkeit Zins / Tilgung	vorauss. Schulden-stand	vorauss. Zugänge	vorauss. Abgänge	vorauss. Tilgungs-beträge	vorauss. Schulden-stand	vorauss. Zins-leistungen
													01.01.2025	2025	2025	2025	31.12.2025	2025
				(DM)	(€)		%			(€)			(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
A	**NRW.Bank**																	
1	3607620527	NRW.Bank	Bau der KA Bruchmühlen	3.380.000	1.728.166,56	1996	-0,28	30.09.2026	2026	57.605,72		30.09.	115.206,39	0,00	0,00	57.605,72	57.600,67	-322,58
2	3611140934	NRW.Bank	Onlinemessung		28.000,00	2007	0,25	15.02.2028	2037	560,00	15.02.2013	15.02. + 15.08.	14.560,00	0,00	0,00	1.120,00	13.440,00	35,70
3	3611140967	NRW.Bank	Onlinemessung		35.000,00	2007	0,82	15.02.2028	2037	700,00	15.02.2013	15.02. + 15.08.	18.200,00	0,00	0,00	1.400,00	16.800,00	146,37
4	6000309283	Spk Herford	Fällmittelbehälter		100.000,00	2023	3,95	30.06.2033	2033	2.440,00	30.12.2023	30.12.	82.920,00	0,00	0,00	9.760,00	73.160,00	3.130,78
B	**Sparkasse Herford**																	
5	6160320369	Spk Herford	Bau der KA Bruchmühlen		1.182.464,72	2007	1,24	15.02.2027	2027	34.931,47	15.08.2007	15.02. + 15.08.	174.657,35	0,00	0,00	69.862,94	104.794,41	1.949,18
	(Umschuldung KfW Nr. 9634118 zum 15.02.2007)																	
6	6000399672	Spk Herford	Transporterkauf		50.000,00	2024	5,95	30.05.2029	2029	929,17		monatlich	43.033,44	0,00	0,00	8.827,73	34.205,71	2.322,31
7	n.n.	Spk Herford	Kompressoren		40.000,00	2025	3,95	30.06.2035	2035	1.000,00		vierteljährlich	0,00	40.000,00	0,00	2.000,00	38.000,00	691,25
		Zwischensumme Sparte Abwasser											**448.577,18**	**40.000,00**	**0,00**	**150.576,39**	**338.000,79**	**7.953,01**
8	6000027604	Spk Herford	Grunderwerb BG Feldstraße		920.000,00	2021	1,10	30.06.2025	2028	920.000,00	30.06.2028	vierteljährlich	920.000,00	0,00	0,00	0,00	920.000,00	21.160,00
						geschätzt	3,50	30.06.2028										
9	6000047040	Spk Herford	Erschließung Falkenweg		1.130.000,00	2021	4,95	30.10.2025	2025	1.130.000,00	30.10.2025	vierteljährlich	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	47.083,33
						geschätzt	3,50	30.10.2027	2027	1.000.000,00	30.10.2027	vierteljährlich						
10		n.n.	Grunderwerb BG Habichtweg		560.000,00	2025	3,50	30.06.2025	2028	560.000,00	30.06.2028	vierteljährlich	0,00	560.000,00	0,00	0,00	560.000,00	9.800,00
11		n.n.	Grunderwerb GWG Bahnhofstraße-West		1.500.000,00	2025	3,50	30.06.2025	2025	1.500.000,00	30.06.2025	vierteljährlich	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	26.250,00
12		n.n.	Endausbau Falkenweg (1. u. 2. BA)		380.000,00	2025	3,50	30.06.2025	2035	11.400,00	30.12.2035	vierteljährlich	0,00	380.000,00	0,00	19.000,00	361.000,00	6.566,88
		Zwischensumme Sparte Grundstücke											**1.920.000,00**	**2.440.000,00**	**0,00**	**1.519.000,00**	**2.841.000,00**	**110.860,21**

Übersicht über aufgenommene Darlehn der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Wirtschaftsjahr 2025

lfd. Nr.	Konto Nr.	Gläubiger	Verwendungs-zweck	Ursprünglicher Betrag		Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Zinsfest-schreibung bis	Lauf-zeit	Höhe der Tilgungs-raten (bei Annuität Zins + Tilgung)	Tilgungs-beginn	Fälligkeit Zins / Tilgung	vorauss. Schulden-stand	vorauss. Zugänge	vorauss. Abgänge	vorauss. Tilgungs-beträge	vorauss. Schulden-stand	vorauss. Zins-leistungen
													01.01.2025	2025	2025	2025	31.12.2025	2025
				(DM)	(€)		%			(€)			(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
D	**Gemeinde Rödinghausen**																	
13	ohne	Gemeinde	Aktienübergang E.ON		1.300.000,00	2013	3,9	31.12.2033	2040	17.160,00 (Annuität)	30.03.2041	vierteljährlich	818.583,20	0,00	0,00	37.255,74	781.327,46	31.384,26
14		n.n.	Beteiligung WWE (10 % Eigenanteil)		456.000,00	2025	3,5	30.12.2035	2035	11.400,00	30.12.2035	vierteljährlich	0,00	456.000,00	0,00	22.800,00	433.200,00	7.880,25
		Zwischensumme Sparte Beteiligungen											**818.583,20**	**456.000,00**	**0,00**	**60.055,74**	**1.214.527,46**	**39.264,51**
			Gesamtsumme										**3.187.160,38**	**2.936.000,00**	**0,00**	**1.729.632,13**	**4.393.528,25**	**158.077,73**

Nachrichtlich Sondertilgungen:			**Tilgungsbetrag (€)**	
6160619620	Spk Herford		81.277,50 €	zum 30.12.2005
6160619638	Spk Herford		256.810,69 €	zum 30.12.2007
6160619638	Spk Herford		204.604,15 €	zum 30.12.2009
6160619620	Spk Herford		49.801,24 €	zum 30.12.2010
6160619638	Spk Herford		213.631,04 €	zum 30.12.2011
6160619620	Spk Herford		130.706,49 €	zum 30.12.2012
6160647852	Spk Herford		74.550,58 €	zum 30.10.2015
3611140942	NRW.Bank		1.721,00 €	zum 15.08.2018
6160647852	Spk Herford		381.153,96 €	zum 30.10.2018
6160652498	Spk Herford	Grunderwerb BG Ahornweg	566.004,66 €	zum 30.11.2021
6000047073	Spk Herford	Grunderwerb BG Falkenweg	850.000,00 €	zum 30.10.2022
6160652910	Spk Herford	Grunderwerb BG NM SF (BA 1)	312.334,60 €	zum 30.03.2023
6000047040	Spk Herford	Erschließung BG Falkenweg	130.000,00 €	zum 30.10.2023
			3.252.595,91 €	

709

Abschreibungsvorschau vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH
Rödinghausen

		AHK	Buchwert	Abschreibung	Buchwert
		31.12.2024	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
50	Grundstücke,grndst.Rechte und Bauten	391.014,09	51.678,00	4.973,00	46.705,00
110	KA Bruchmühlen	3.426.417,14	235.594,00	72.622,00	162.972,00
300	Betriebs- und Geschäftsausstattung	93.310,47	23.371,00	3.637,00	19.734,00
400	Betriebsausstattung	20.218,79	11,00		11,00
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.614,56	0,00		0,00
510	Beteiligungen	3.738.646,37	3.738.646,37		3.738.646,37
		7.671.221,42	**4.049.300,37**	**81.232,00**	**3.968.068,37**

Vorräte	Lohacker	Tausch- u.	Schnurrbartstr.	Bünder Str. 132	GWG Industriestr.	BG Falkenweg	BG Feldstraße	BG Habichtweg	GWG Bahnhofstr.-West
Grundstücksflächen		**Ausgleichsfl.**	**(Erw. GWG OK)**	**(SF/9/14)**	**(OK/6/360 u. 306)**	**(SF/5/T.a. 137)**	**(WK/6/41)**	**(SF/5/233 u. 290)**	**(SF/9/27)**
	qm	qm	qm	qm	qm	qm	qm	qm	qm
gesamte veräußerbare Grundstücksfläche	7.365	32.318	11.670	1.067	16.760	16.904	38.800	14.870	37.200
bis 01.01.2025 veräußerte Grundstücksflächen	0	19.710	0	0	16.760	15.762	0	0	0
Bestand an veräußerbaren Grundstücksflächen zum 01.01.2025	7.365	12.608	11.670	1.067	0	1.142	38.800	14.870	0
in 2025 veräußerte Grundstücksflächen	0	358	0	0	0	1.142	0	0	37.200
Bestand an veräußerbaren Grundstücksflächen zum 31.12.2025	7.365	12.250	11.670	1.067	0	0	38.800	14.870	0

Erschließungsgebiet	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2024	Abgang	Zugang	Stand 01.01.2025	Abgang	Zugang	Stand 31.12.2025
	qm	qm	qm	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Lohacker	7.365	7.365	7.365	36.825	0	0	36.825	0	0	36.825
b) Tausch- und Ausgleichsflächen	32.318	12.608	12.250	162.902	99.350	0	63.552	299.105	297.300	61.747
c) Schnurrbartstraße (Erw. Gewerbegebiet Ostkilver)	11.670	11.670	11.670	163.335	0	0	163.335	0	0	163.335
d) Bünder Str. 132 (SF/6/14)	1.067	1.067	1.067	138.564	0	0	138.564	0	0	138.564
e) GWG Industriestr. (OK/6/360 u. 306)	16.760	0	0	201.309	201.309	0	0	0	0	0
f) BG Falkenweg (SF/5/T.a.137)	2.241	1.142	0	246.297	0	0	246.297	16.639	380.000	609.657
g) BG Feldstraße (WK/6/41)	38.800	38.800	38.800	921.382	0	0	921.382	0	0	921.382
h) BG Habichtweg (SF/5/233 u. 290)	14.870	14.870	14.870	220.015	0	0	220.015	0	666.300	886.315
i) GWG Bahnhofstraße-West (SF/9/27)	0	0	0	0	0	0	0	1.508.200	1.508.200	0
	125.091	**87.522**	**86.022**	**2.090.628**	**300.659**	**0**	**1.789.969**	**1.823.944**	**2.851.800**	**2.817.825**
							Bestandsveränderung	**-1.823.944,00**		

Verkaufserlöse 2025	**VK-Fläche**	**VK-Erlös**
Lohacker	**0**	**0,00**
Tausch- u. Ausgleichsflächen	**358**	**2.506,00**
Ersatzflächen GWG Bahnhofstraße-West	**34.252**	**274.016,00**
Schnurrbartstr. (Erw. Gewerbegebiet Ostkilver)	**0**	**0,00**
Bünder Str. 132 (SF/6/14)	**0**	**0,00**
GWG Industriestr. (OK/6/360 u. 306)	**0**	**0,00**
BG Falkenweg (SF/5/T.a.137)	**1.142**	**154.170,00**

711

BG Feldstraße (WK/6/T.a. 41)	0	0,00
BG Habichtweg (SF/5/233 u. 290)	0	0,00
GWG Bahnhofstraße-West (SF/9/27)	37.200	1.488.000,00
	Gesamt	1.918.692,00

712