



**Haushalt
2023
-Entwurf-
Gemeinde Altenberge**



Inhaltsverzeichnis

Seite

Haushaltssatzung 2023	I - III
Statistische Angaben.....	IV - XI
Vorbericht	V 1 - V 108

Haushaltsplan 2023

Gesamtergebnisplan	2
Gesamtfinanzplan	3
Produktpläne mit Teilergebnis- und Teilfinanzplänen (A + B)	
01 Zentrale Verwaltung	5 - 45
02 Sicherheit und Ordnung	46 - 65
03 Schulträgeraufgaben.....	66 - 92
04 Kultur	93 - 127
05 Soziale Hilfen	128 - 154
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	155 - 174
07 Gesundheitsdienst.....	175 - 181
08 Sportförderung	182 - 192
09 Gestaltung der Umwelt	193 - 200
10 Bauen und Wohnen.....	201 - 212
11 Ver- und Entsorgung	213 - 226
12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV	227 - 247
13 Natur- und Landschaftspflege	248 - 266
14 Umweltschutz.....	267 - 278
15 Wirtschaft und Tourismus	279 - 297
16 Zentrale Finanzleistungen	298 - 324



Anlagen zum Haushaltsplan 2023

Stellenplan und Stellenübersicht	Anlage 1
Bilanz zum Stichtag 31.12.2021	Anlage 2
Ergebnisrechnung zum Stichtag 31.12.2021	Anlage 3
Finanzrechnung zum Stichtag 31.12.2021	Anlage 4
Übersichten über	
die Zuwendungen der Fraktionen	Anlage 5
den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	Anlage 6
die Verpflichtungsermächtigungen	Anlage 7
die Entwicklung des Eigenkapital.....	Anlage 8
Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt	Anlage 9
Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt	Anlage 10
Glossar Begriffe NKF.....	Anlage 11



HAUSHALTSSATZUNG

der Gemeinde Altenberge für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der §§ 78 ff der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666 ff.), in der zuletzt gültigen Fassung, hat der Rat der Gemeinde Altenberge mit Beschluss vom XX.XX.XXXX folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

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

im **Ergebnisplan** mit dem

Gesamtbetrag der Erträge auf	45.921.535,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	48.035.890,00 €

im **Finanzplan** mit dem

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
auf	43.083.280,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
auf	44.587.025,00 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	
auf	7.980.830,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	
auf	36.038.035,00 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	
auf	28.200.000,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	
auf	494.600,00 €

festgesetzt.



§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für **Investitionen** erforderlich ist, wird auf 28.200.000,00 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf **5.0000.000,-- €** festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme** der **Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses wird auf

2.114.355 €

festgesetzt.

§ 5

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

10.000.000 €

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2022 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) auf

218 v. H.

1.2 für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf

413 v. H.

2. Gewerbesteuer

411 v.H.



§ 7

**Leistung von über- und außerplanmäßigen
Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 83 GO**

Über die Leistung von unabweisbaren über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Kämmerer, sofern sie nicht erheblich sind.

Erheblich im Sinne von § 83 GO sind Aufwendungen und Auszahlungen, sofern sie im Einzelfall den Betrag

von 25.000 €

übersteigen und eine Deckung innerhalb des jeweiligen Fachbereiches nicht möglich ist.

Über- und außerplanmäßige Ausgaben oberhalb des Wertes bedürfen der vorherigen Zustimmung des Rates.

Folgende Positionen sind ausgenommen:

- interne Verrechnungen
- Jahresabschlussbuchungen
- Aufwendungen und Auszahlungen aufgrund gesetzlicher Vorschriften und vertraglichen Verpflichtungen
- Aufwendungen und Auszahlungen, die voll durch zweckentsprechende Mehreinnahmen gedeckt sind
- Aufwendungen und Auszahlungen, die mit Inanspruchnahme von Deckungsvermerken geleistet werden.

Altenberge, den 12.12.2022

aufgestellt:

bestätigt:

Wolff
(Kämmerer)

Reinke
(Bürgermeister)



**Statistische Angaben
zum
-Entwurf-
Haushaltsplan 2023
Gemeinde Altenberge**



Entwicklung der Einwohnerzahl der Gemeinde Altenberge

Hauptwohnsitz

Stand:	31.12.1989	7.680	
	31.12.1990	7.852	
	31.12.1991	8.039	
	31.12.1992	8.095	
	31.12.1993	8.185	
	31.12.1994	8.336	
	31.12.1995	8.445	
	31.12.1996	8.701	
	31.12.1997	9.158	
	31.12.1998	9.384	
	31.12.1999	9.421	
	31.12.2000	9.521	
	31.12.2001	9.640	
	31.12.2002	9.704	
	31.12.2003	9.750	
	31.12.2004	9.831	
	31.12.2005	10.013	
	31.12.2006	10.108	
	31.12.2007	10.104	
	31.12.2008	10.243	
	31.12.2009	10.221	
	31.12.2010	10.245	
	31.12.2011	10.293	
	01.10.2012	10.317	
	31.12.2013	10.304	
	31.12.2014	10.451	
	31.12.2015	10.646	
	31.10.2017	10.618	
	22.10.2018	10.628	
	31.12.2019	10.640	
	05.11.2021	10.746	
	01.12.2022	10.606	10.606 Einwohner
Von der fortgeschriebenen Einwohnerzahl vom 05.11.2021 von			
	auf männliche:		5.262 Einwohner
	entfallen auf weibliche:		5.344 Einwohner



Von der Bevölkerungszahl entfallen

Stand: Dezember 2022 Hauptwohnung)

auf Einheimische:

9.740 Einwohner

auf Ausländer:

1016 Einwohner

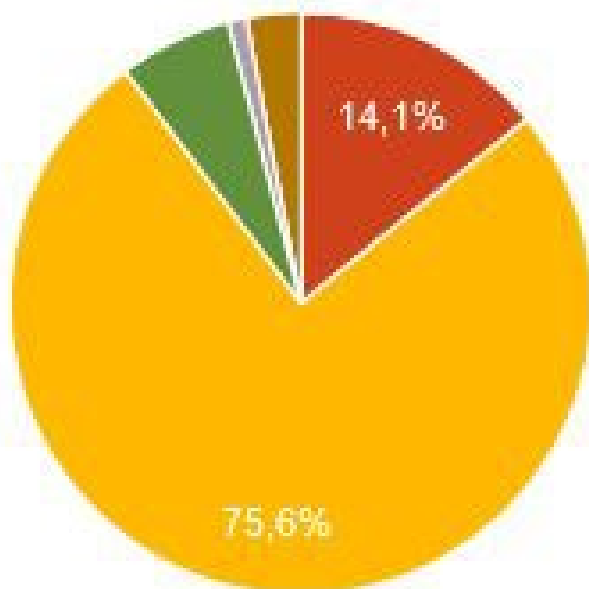
10.756 Einwohner

Aufgliederung nach Staaten:

Staat	Personen	Staat	Personen	Staat	Personen
Afghanistan	42	Israel	2	Serbien	14
Ägypten	1	Italien	29	Serbien und Mont	1
Albanien	23	Japan	1	Slowakei	1
Algerien	1	Jordanien	5	Somalia	2
Anaola	2	Kamerun	10	Spanien	12
Arabische Reoubli	176	Kanada	2	Sri Lanka	3
Aserbaidshan	2	Kasachstan	4	Thailand	6
Äthiopien	1	Kenia	3	Tschechien	4
Australien	1	Kosovo	83	Tunesien	2
Bangladesch	3	Kroatien	9	Türkei	20
Belarus	2	Kuba	1	Uganda	1
Belgien	5	Lettland	19	Ukraine	124
Benin	2	Libanon	3	Ungarn	7
Bosnien Herzegov	2	Litauen	6	Vereinigte Staater	9
Brasilien	1	Malaysia	1	Vereinigtes Köngi	9
Bulgarien	9	Mali	4	Vietnam	1
China	3	Malta	1		
Dänemark	1	Marokko	1		
Demokratische Re	2	Mexiko	2		
Demokratische Vc	1	Moldau	1		
Dominikanische R	1	Nepal	2		
Ecuador	2	Neuseeland	1		
Eritrea	7	Niederlande	23		
Finnland	1	Nigeria	13		
Frankreich	13	Norwegen	1		
Georgien	2	Österreich	12		
Ghana	3	Pakistan	4		
Griechenland	1	Palästinensische C	4		
Guinea	9	Peru	3		
Honduras	1	Polen	83		
Indien	6	Portugal	20		
Indonesien	1	Republik Korea	12		
Irak	48	Rumänien	18		
Irland	1	Russische Föderat	15		
Islamische Republ	25	Schweden	1		

Bodennutzung

Altenberge



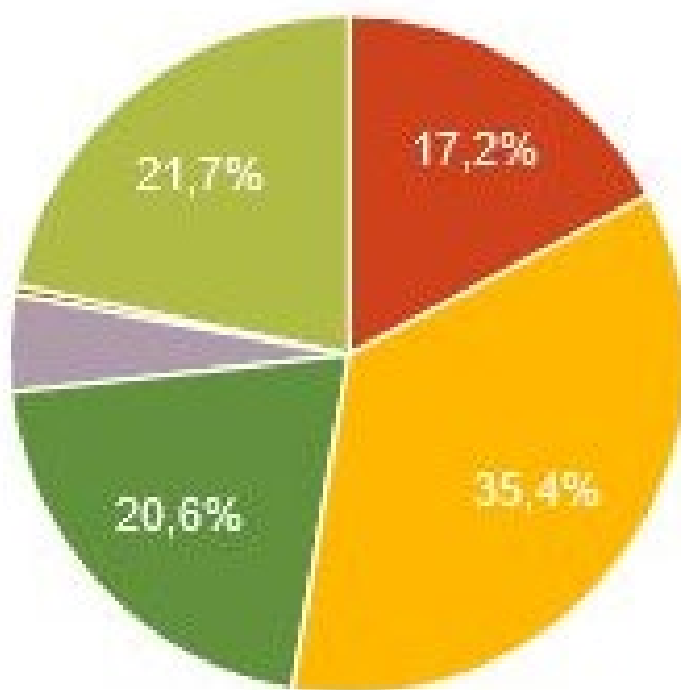
	Farbe	Arten der Bodennutzung	Flächen	Anteile
1		Siedlungs- und Verkehrsflächen	8,9 km ²	14,1 %
2		Landwirtschaft	47,6 km ²	75,6 %
3		Wälder	4,0 km ²	6,3 %
4		Gewässer	0,6 km ²	1,0 %
5		sonst. Vegetation	1,9 km ²	3,0 %



Altenberge

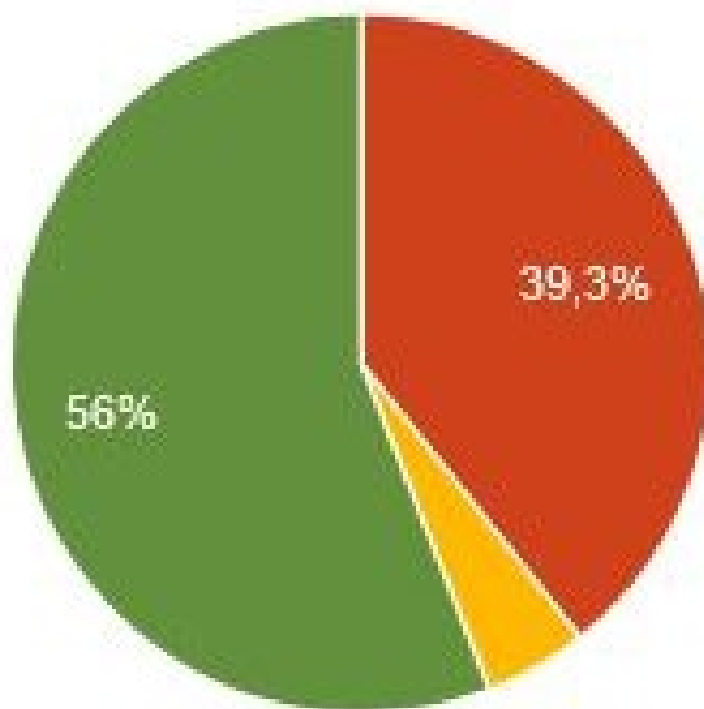
Beschäftigungsanteil des produzierenden Gewerbes - Stand: 31.12.2020

Altenberge



	Farbe	Arten der Siedlungs- u. Verkehrsflächen	Flächen	Anteile
1		Industrie- und Gewerbeflächen	1,5 km²	17,2 %
2		Verkehrsflächen	3,2 km²	35,4 %
3		Wohnbauflächen	1,8 km²	20,6 %
4		Sportflächen	0,4 km²	4,6 %
5		Friedhöfe	0,0 km²	0,4 %
6		Sonstige Siedlungs- und Verkehrsflächen	1,9 km²	21,7 %

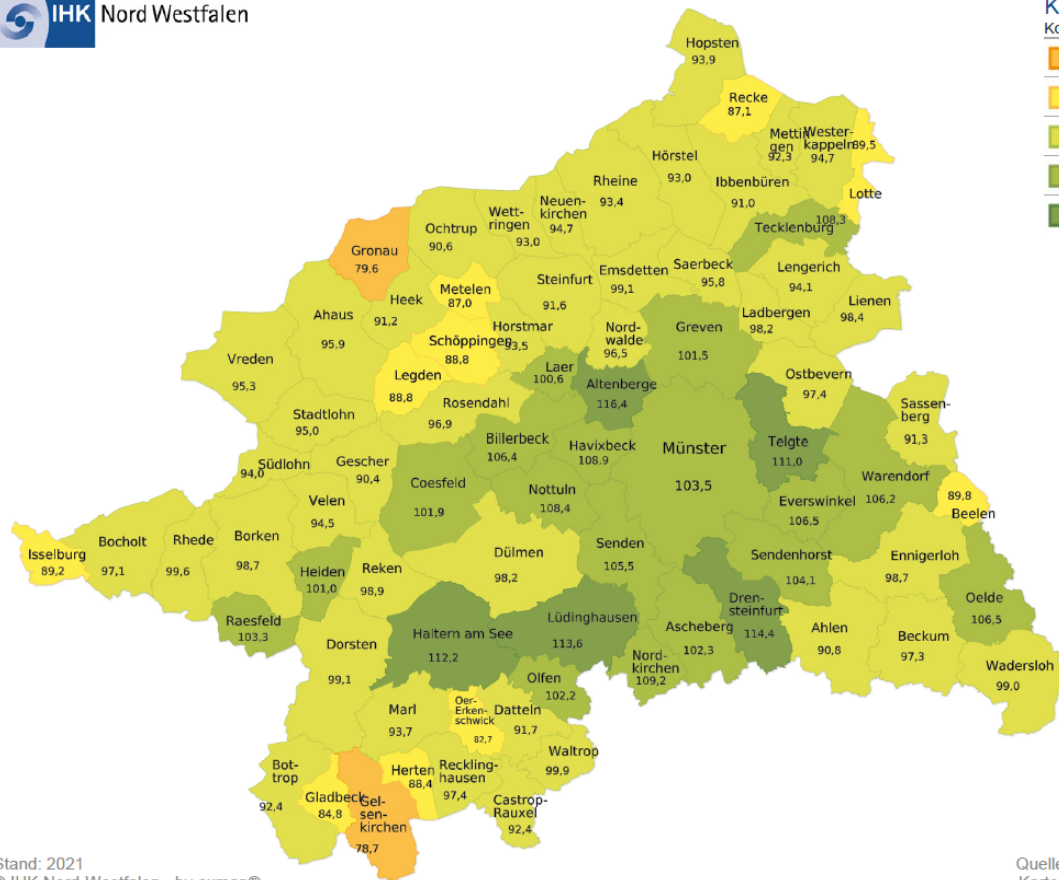
Beschäftigte



	Farbe	Arten der Beschäftigung	Beschäftigte	Anteile
1		Industrie-Beschäftigte	1.877	39,3 %
2		weitere produkt. Beschäftigte	228	4,8 %
3		sonstige Beschäftigte	2.675	56,0 %

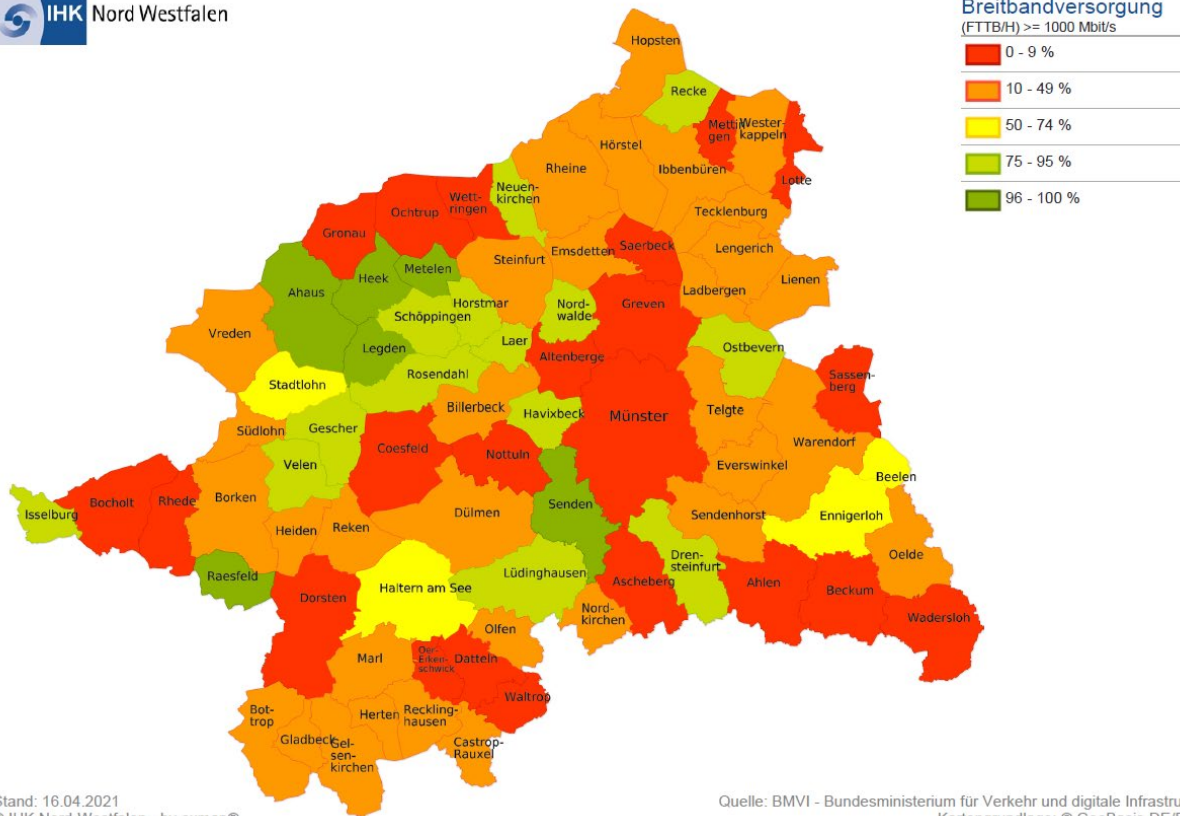


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023





**Vorbericht
zum
-Entwurf-
Haushaltsplan 2023
Gemeinde Altenberge**



V O R B E R I C H T
zum Haushaltsplan der Gemeinde Altenberge
für das Haushaltsjahr 2023

1 Vorbemerkung

Dem Haushaltsplan ist gem. § 1 Abs. 2 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW – GemHVO NRW) in der jeweils geltenden Fassung ein Vorbericht beizufügen.

Der Vorbericht soll einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdatendarzustellen. Wesentliche Zielsetzungen der Planungen für das Haushaltsjahr und die folgenden 3 Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern.

Gemäß § 75 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist.

Der Haushalt wird im dritten Jahr infolge durch die Corona-Pandemie stark beeinflusst. Dies soll für den kommenden Haushaltsplan 2023 leider nicht das Ende des Krisenmodus bedeuten.

Bereits im laufenden Jahr 2022 überlagerte der russische Angriffskrieg auf die Ukraine die noch nicht überwundenen pandemiebedingten Effekte.

Die dadurch hervorgerufene steigende Inflation senkt nicht nur die Aussicht auf eine schnelle konjunkturelle Erholung; im Gegenteil: die wirtschaftlichen Unsicherheiten werden durch den Krieg verschärft. Enorme Energiepreisanstiege bremsen die Kaufkraft der Menschen. Lieferengpässe bremsen zusätzlich die Wirtschaftstätigkeit. Steigende Mieten und Preise für Eigentumswohnungen in schwindelerregende Höhen schmälern zusätzlich die Geldbeutel.

Es fehlt an bezahlbarem Wohnraum. Die sich durch den Krieg entwickelnde Migrationsswelle tut ihr Übriges dazu. Für die Bekämpfung dieser Krisen bedarf es eines langen Atems.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Um so mehr wurde sich intensivst mit den finanziellen Chancen und Risiken befasst. Vor allem aber auch mit der Frage, wie dennoch alle Ziele umgesetzt werden können, ohne den Bürger zusätzlich zu belasten.

Sämtliche Konjunkturberichte prognostizieren eine deutliche Verschlechterung der Wirtschaft. Für das Bruttoinlandsprodukt 2023 wird ein Rückgang der deutschen Wirtschaftsleistung von 0,4 Prozent gegenüber dem laufenden Jahr prognostiziert. Ab 2024 wird mit einem Anstieg von 1,9 % gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Die Inflation liegt derzeit bei einer Rate von vorläufig 10 %. Aufgrund dessen hat die EZB den Leitzins von minus 0,5 (Stand Juli 2022) auf mittlerweile 1,25 Prozent angehoben.

Auswirkungen auf dem Arbeitsmarkt werden nicht erwartet.

Es spielt eine unwesentliche Rolle, welche Annahmen und Schätzungen noch bis zum endgültigen Haushaltsplan vorgegeben werden. Hinsichtlich des Zusammenwirkens der vielzähligen Krisen wird sich das Wirtschaftswachstum deutlich reduzieren und damit den kommunalen Handlungsspielraum weiter einengen.

Der Haushaltsplan 2023 der Gemeinde Altenberge ist bereits der 16 Etat nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF).

Neben den Ausführungen in diesem Vorbericht zum Gesamthaushalt sind jeweils bei den einzelnen Produktbereichen weitere detaillierte produktbezogene Erläuterungen zu finden.

2 Konzept des Neuen Kommunalen Finanzmanagements

2.1 Die Rechnungslegung

Das Neue Kommunale Finanzmanagement besteht im Wesentlichen aus drei Komponenten:

- **dem Ergebnisplan / der Ergebnisrechnung,**
- **dem Finanzplan / der Finanzrechnung und**
- **der Bilanz.**

Der Gesamtergebnisplan bzw. die Gesamtergebnisrechnung erfasst die periodengerechten Aufwendungen und die Erträge und stellt damit den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen dar. Diese Gesamtergebnisrechnung lehnt sich an die Gewinn- und Verlustrechnung des kaufmännischen Rechnungswesens an.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Der Gesamtfinanzplan beinhaltet die Ein- und Auszahlungen. Dort lässt sich die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und somit die Liquiditätsentwicklung ablesen.

Die dritte Komponente des Neuen Kommunalen Finanzmanagements ist die Bilanz.

Die Bilanz liefert zum Bilanzstichtag Informationen über das Vermögen und die Schulden der Gemeinde Altenberge und macht ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten sichtbar. Sie zeigt neben den Vermögensarten auf der Aktivseite auch deren Verwendung.

Die Passivseite der Bilanz weist die Finanzierung des Vermögens der Kommune aus. Dadurch ist auch das Eigenkapital der Kommune ermittelbar. Nicht quantifizierte Verpflichtungen in Form ungewisser Verbindlichkeiten (Rückstellungen) werden ebenfalls deutlich gemacht.

Das Zusammenwirken der Ziele mit den drei Komponenten des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz) ist in dem nachfolgenden Schaubild dargestellt:

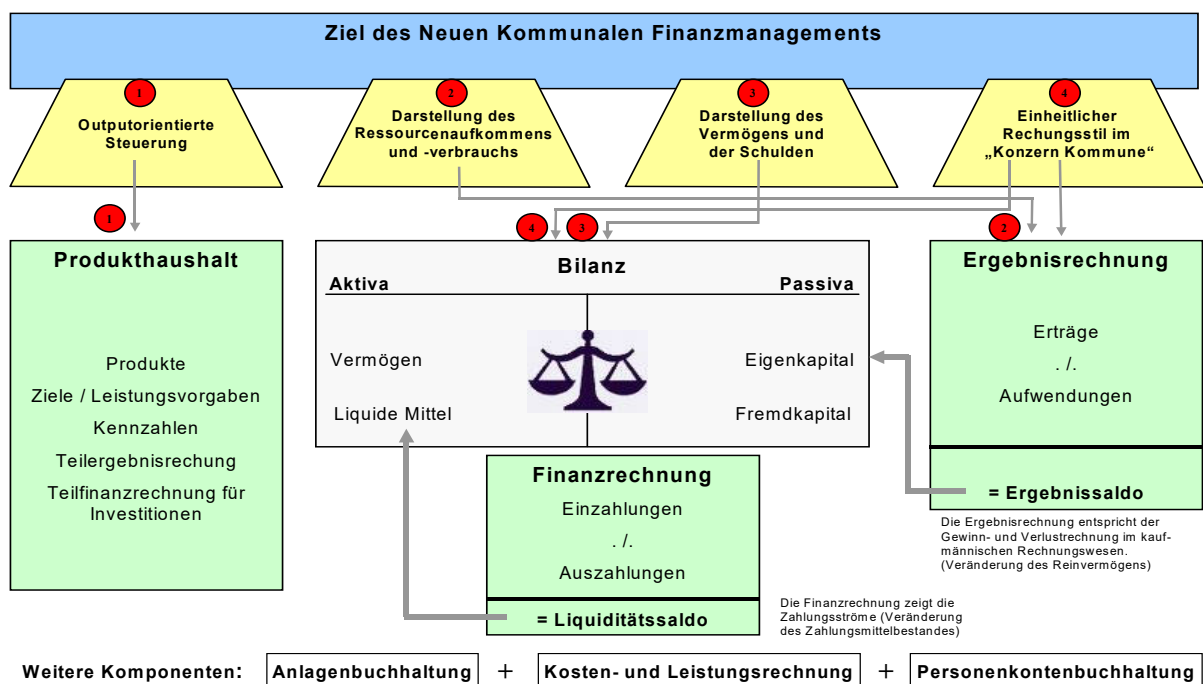


Abb.: 3-Komponenten-System + Ziele des NKF

Ergänzend zur Darstellung dieser Elemente auf kommunaler Gesamtebene fordert das NKF zur Erhöhung der Transparenz die Ergebnis- und Finanzrechnung (Planung) auch die Darstellung der Teilbereiche. Ausgehend von der NKF-Produktstruktur sind als Mindestanforderung die Produktbereiche abzubilden. Eine Darstellung auf Produktgruppen- bzw. Produktebene ist ebenfalls möglich.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



In den Teilergebnisplänen / -rechnungen sind die Ergebnispositionen auf Produktebene dargestellt. Die Aufstellung erfolgt analog des Gesamtergebnisplanes bzw. der Gesamtergebnisrechnung.

Im Unterschied zum Gesamtfinanzzplan sind in den Teilfinanzplänen und -rechnungen lediglich die Ein- und Auszahlungen für investive Maßnahmen und für nicht ergebniswirksame Ein- und Auszahlungen verpflichtend aufzuführen. Die Gemeinde Altenberge beschränkt sich aus Wirtschaftlichkeitsgründen auf diese Form der Darstellung.



2.2 Bewirtschaftungsregeln

Nach § 21 Abs. 1 KomHVO NRW können zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets sind die Summen der Erträge und die Summen der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Die Sätze 1 und 2 gelten auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

Die zur Verfügung stehenden Ressourcen stellen in Verbindung mit den kommunalen Leistungen und den Vereinbarungen mit dem Rat den Handlungsrahmen der Verwaltung dar. Dieser Handlungsrahmen wird im Haushaltsplan in Teilplänen untergliedert dargestellt. Im Altenberger Haushaltsplan wird die Haushaltsstruktur auf der Ebene der Produkte abgebildet, wobei ein Produkt immer einem konkreten Amt zugeordnet ist. Ausnahmen gibt es nur im geringen Ausmaß.

Aus der Handreichung für Kommunen des Innenministeriums des Landes NRW - 7. Auflage vom Oktober 2016 - (Handreichung IM) lässt sich den Erläuterungen zu § 21 GemHVO (ab 01.01.2019: § 21 KomHVO NRW) entnehmen, dass den Gemeinden für die Budgetierung zwei Möglichkeiten zur Verfügung stehen:

a) Budgetierung von Teilplänen

Es werden Budgets für Produktgruppen gebildet, unabhängig davon, welche Organisationseinheiten die Leistungen erbringen.

b) Budgetierung von Organisationseinheiten

Der in Teilplänen für Produktgruppen abgebildete Handlungsrahmen wird auf die einzelnen Organisationseinheiten übertragen.

Grundsätzlich ist auch eine teilplanübergreifende Budgetbildung zulässig. Inhalte des kaufmännischen Produkthaushaltes

Abweichend von der Rechnungslegung beinhaltet die Haushaltsplanung lediglich den Ergebnis- und Finanzplan, also die periodenbezogenen Komponenten als Rahmenvorgabe für das kommunale Handeln.

Im Mittelpunkt der Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan mit der vollständigen periodengerechten Darstellung des Ressourcenaufkommens und -verbrauches. Als wesentliche Unterscheidung zum kameralen System gehören vor allem die Berücksichtigung des Werteverzehrs des kommunalen Anlagevermögens durch die Auf-



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



nahme von Abschreibungen und die Darstellung künftiger Verpflichtungen durch die Bildung von Rückstellungen z. B. die Pensionszahlungen für Beamte. Für die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet nicht mehr der Zeitpunkt der Zahlung, sondern die Zuordnung zum Zeitpunkt, dem das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch zuzurechnen sind.

Überwiegender Inhalt des Ergebnisplanes sind die Erträge und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Der Finanzplan enthält die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und die sonst nicht ergebniswirksamen Zahlungen. Er dient damit der Planung der Finanzierung und ist die Ermächtigung für Investitionen und Kreditaufnahme.

2.3 Leitlinien zur Budgetierung

2.3.1 Zielsetzung

Grundgedanke der Budgetierung ist es, stärker auf die Kompetenz und Verantwortung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den Fachbereichen zu setzen. Dazu werden den Fachbereichen Finanzbudgets vorgegeben. Die Verantwortung für diese finanziellen Ressourcen wird auf die Fachbereiche übertragen mit dem Ziel, einen flexiblen und effizienten Ressourceneinsatz zu gewährleisten.

Die in diesen Leitlinien festgelegten Regelungen bilden den Rahmen, innerhalb dessen die Fachbereiche bei der Ausführung des Finanzbudgets flexibel und eigenverantwortlich handeln können. Außerdem werden durch sie das Budget- und Kontrollrecht des Rates, die Gleichbehandlung aller Budgetbereiche und eine geordnete Haushaltswirtschaft sichergestellt.

2.3.2 Ausführungsregelungen

2.3.2.1 Budget

Einzelbudget: Die Bildung der Einzelbudgets erfolgt auf Ebene des Produktes.

Finanzbudget: Verschiedene Einzelbudgets eines Budgetverantwortlichen können zu einem Finanzbudget zusammengefasst werden.

Sonderbudget: Sonderbudgets werden finanzbudgetübergreifend gebildet (siehe Ziffer 2.4 dieser Leitlinie).



2.3.2.2 Budgetverantwortung

Die Budgetverantwortung für die Einzelbudgets trägt die/der Sachbearbeiter/in, in dessen Zuständigkeitsbereich sich das zu bewirtschaftende Produkt befindet. Verantwortlich für das Finanzbudget des Fachbereiches ist die/der Leiter/in des jeweiligen Fachbereichs. Budgetverantwortung bedeutet die gleichzeitige Verantwortung für die Einhaltung des Budgetsaldos der dem jeweiligen Budget zugeordneten Produkte. Die Produktverantwortung bleibt davon unberührt.

Die/Der Fachbereichsleiter/in hat sich regelmäßig über den Stand und die voraussichtliche Entwicklung ihres/seines Finanzbudgets zu informieren. Sie/Er hat Entwicklungen, die zu Überschreitungen des Budgetansatzes (höherer Zuschussbedarf / geringerer Überschuss) führen können, frühzeitig entgegenzuwirken. Insbesondere sind alle Einsparungsmöglichkeiten innerhalb des Budgetbereiches auszuschöpfen.

2.3.2.3 Budgetsaldo

Budgetsaldo ist der Unterschied zwischen den Erträgen und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen eines Einzel-, Finanz- und Sonderbudgets. Der Budgetsaldo wird als Überschuss bzw. Zuschussbedarf im Budgetplan festgeschrieben. Er ist zu erwirtschaften bzw. wird zur Verfügung gestellt.

Auf der Ebene der Produkte erfolgt eine Budgetbildung nach § 21 KomHVO NRW. Diese Einzel- und Sonderbudgets werden zu Finanzbudgets verbunden. Finanzbudgets werden für die einzelnen Fachbereiche gebildet.

2.3.2.4 Verursachungsgerechte Zuordnung

Die verursachungsgerechte Zuordnung von Aufwendungen/Erträgen und Auszahlungen/Einzahlungen ist Grundlage zur Feststellung der Wirtschaftlichkeit. Dementsprechend muss sowohl bei der Haushaltsplanung als auch bei der Haushaltsausführung ein besonderes Augenmerk auf die verursachungsgerechte Zuordnung von Erträgen und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen auf die Einzel- und Sonderbudgets gelegt werden.

2.3.2.5 Deckungsfähigkeit (Umschichtung)

Um einen flexiblen Mitteleinsatz zu gewährleisten, werden die Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen innerhalb der Finanzbudgets für gegenseitig deckungsfähig erklärt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Mehrerträge/-einzahlungen können für Mehraufwendungen/-auszahlungen verwendet, Mindererträge/-einzahlungen müssen durch Minderaufwendungen/-auszahlungen gedeckt werden.

Von der Möglichkeit der Umschichtung sind ausgenommen:

- interne Leistungsbeziehungen
- Verfügungsmittel des Bürgermeisters
- zweckgebundene Mehrerträge/-einzahlungen für zweckgebundene Mehraufwendungen/-auszahlungen
- Personalaufwendungen/-auszahlungen

Ansätze, denen eine gesetzliche oder rechtliche Verpflichtung (unbedingte Pflichtaufgaben) zugrunde liegt, können nur dann zur Deckungsfähigkeit herangezogen werden, wenn der gesetzlichen oder rechtlichen Verpflichtung endgültig nachgekommen worden ist.

Für Umschichtungen gem. Ziffer 2.1.2.5 ist die/der Fachbereichsleiter/in zuständig, in dessen Zuständigkeitsbereich sich die zu bewirtschaftenden Produkte befinden, soweit der Ansatz je Zeile im jeweiligen Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan je Produkt nicht um mehr als 10.000 EUR verstärkt wird.

Umschichtungen von mehr als 15.000 EUR je Zeile im jeweiligen Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan je Produkt können nur mit Zustimmung des Bürgermeisters bzw. des Kämmers erfolgen.

Der Bürgermeister bzw. der Kämmerer hat den Haupt- und Finanzausschuss über Umschichtungen in der nächsten Sitzung zu informieren, wenn sie den Ansatz je Zeile im Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan je Produkt um mehr als 15.000 EUR überschreiten.

Finanzbudgetübergreifende Umschichtungen sind ausgeschlossen. Ist eine Deckungsfähigkeit (Umschichtung) auf Finanzbudgetebene nicht möglich, muss gemäß § 83 GO NRW ein Antrag auf Genehmigung einer über- oder außerplanmäßigen Aufwendung bzw. Auszahlung gestellt werden. Dabei findet der Grundsatz der Gesamtddeckung gemäß § 20 KomHVO NRW Anwendung.



2.3.2.6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW sind nur dann zu beantragen, wenn sie nachweisbar nicht durch Umschichtungen innerhalb des Finanzbudgets aufgefangen werden können. Sie sind nur in Ausnahmefällen und nur dann zulässig, wenn sie durch neue Aufgaben oder zwingend höhere Aufwendungen oder Auszahlungen entstehen, die unabweisbar und nicht vorhersehbar waren.

Die Zuständigkeit des Bürgermeisters und Kämmerers bzw. des Rates gem. § 83 GO NRW zur Leistung über- bzw. außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bleibt davon unberührt.

Zuständigkeitsregelung:

1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW sind dem Rat über den Haupt- und Finanzausschuss zur Zustimmung vorzulegen, wenn sie als erheblich anzusehen sind.

Als erheblich gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, soweit sie den Ansatz je Zeile im Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan je Produkt um mehr als 10.000 EUR überschreiten.

Ausnahmen:

Aufwendungen und Auszahlungen, die auf vertraglicher Grundlage beruhen, sind als erheblich anzusehen, wenn sie den Ansatz je Zeile im Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan je Produkt um mehr als 25.000 EUR überschreiten.

Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder tariflicher Grundlage beruhen, innere Verrechnungen sowie Aufwendungen und Auszahlungen, die von Dritten in voller Höhe erstattet werden, sind, wie alle übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, dem Rat, bei Überschreitung der Geringfügigkeitsgrenze von 10.000 EUR, zur Kenntnis zu bringen.

Geringfügige über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind Beträge von bis zu einschließlich 10.000 EUR je Zeile im Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan je Produkt.



2.3.2.7 Personalaufwendungen/-auszahlungen

Ausgenommen von der Deckungsfähigkeit (Umschichtung) sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen und die damit in direktem Zusammenhang stehenden Erträge und Einzahlungen. Die Aufwendungen der Kontengruppe 50 und 51 sowie die Auszahlungen der Kontengruppe 70 und 71 sind budgetübergreifend gegenseitig deckungsfähig.

2.3.2.8 Durchführung von Umschichtung

Die Durchführung von Umschichtungen, mit den damit verbundenen haushaltsrechtlichen Auswirkungen, obliegt ausschließlich dem Fachbereich 1 Finanzen und Zentrale Dienste, so dass eine beabsichtigte Umschichtung gemäß Ziffer 2.2 mittels Vordruck dem Fachbereich 1 Finanzen und Zentrale Dienste anzuzeigen ist. Die Umschichtung wird dann von dort vorgenommen.

Gemäß § 22 KomHVO NRW können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen, unter dem Vorbehalt der Gesamtsituation der Gemeinde Altenberge ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Die Entscheidung zur Ermächtigungsübertragung obliegt dem Bürgermeister bzw. dem Kämmerer. Gemäß § 22 KomHVO NRW ist dem Rat eine Übersicht der Übertragungen vorzulegen.

Liegen die Voraussetzungen zur Ermächtigungsübertragung vor, hat der zuständige Fachbereich die Übertragung der Mittel mit eingehender Begründung schriftlich zu beantragen. Im Zweifelsfall entscheidet der Bürgermeister bzw. der Kämmerer.

Unverzichtbare Voraussetzung für die Delegation von Budgetverantwortung ist ein aussagefähiges Berichtswesen. Das Ziel des Berichtswesens besteht darin, der Verwaltungsführung und dem Rat regelmäßig Informationen über den Vollzug und die voraussichtliche Entwicklung des Budgets und der Maßnahmenplanung zu liefern, um daraus einen aktualisierten Gesamtüberblick über den Stand und die Entwicklung der gemeindlichen Haushaltswirtschaft zu erhalten, damit ggf. ein rechtzeitiges Gegensteuern bei Abweichungen und unvorhergesehenen Entwicklungen ermöglicht wird.



2.3.2.9 Budgetbericht

Die/der Fachbereichsleiter/in sind verpflichtet, für die in ihrem Zuständigkeitsbereich zu bewirtschaftenden Produkte einen Bericht über die Ausführung ihres Finanzbudgets zu erstellen. Die Berichte müssen den aktuellen Stand des Budgets, einschließlich der Abweichungen sowie den Stand der Aufgaben-erfüllung / Maßnahmendurchführung, darstellen. Abweichungen vom Fachbereichsbudget sind eingehend zu erläutern.

Hinsichtlich negativer Budgetentwicklungen sind mögliche Konsequenzen bzw. Gegensteuerungsmaßnahmen zu erläutern. Zum Schluss eines jeden Berichtes ist eine Prognose des zu erwartenden finanziellen Ergebnisses des Finanzbudgetbereiches zum Ende des Haushaltsjahres zu erstellen.

Die Berichte sind dem Fachbereich 1 Finanzen und Zentrale Dienste spätestens 10 Werktage nach dem jeweiligen Stichtag vorzulegen.

Der Kämmerer erstellt auf der Grundlage der Stellungnahmen aus den Fachbereichen einen Gesamtbericht über die Entwicklung des Gesamthaushaltes und legt diesen dem Hauptausschuss, ersatzweise dem Rat in seiner nächsten Sitzung vor.

Die Leitlinien werden jährlich mit dem Ratsbeschluss über die Haushaltssatzung für verbindlich erklärt und finden entsprechende Anwendung.

2.4 Produktorientierung

Im Mittelpunkt der Haushaltsbetrachtung stehen die Ergebnisse des Verwaltungshandelns. Die Trennung in Verwaltungs- und Vermögenshaushalt ist weggefallen.

Die Haushaltsgliederung basiert auf der Darstellung von Produkten, die zu Produktgruppen und dann zu Produktbereichen zusammengefasst werden.

Insgesamt weist der Haushaltsplan der Gemeinde Altenberge zum jetzigen Zeitpunkt 16 Produktbereiche (Vorgabe durch NKF sind 17 Produktbereiche; Produktbereich 17 Stiftungen entfällt), 32 Produktgruppen und 61 Produkte, wobei es durchaus vorkommen kann, dass Produktgruppen nicht in weitere Einzelprodukte unterteilt werden (d. h. Produktgruppe = Produkt). Im Laufe der zukünftigen Jahre wird es durch Aufgabenverlagerungen immer wieder zu Strukturanpassungen kommen.



2.5 Aufbau des Haushaltsplanes

Der Haushaltsplan der Gemeinde Altenberge 2023 enthält folgende Bestandteile und Anlagen:

- Haushaltssatzung 2023
- Vorbericht
- Gesamtergebnisplan
- Gesamtfinanzplan
- Teilpläne auf Produktbereichsebene
- Teilpläne auf Produktebene
- Stellenplan und Stellenübersicht
- Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen
- Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über den Stand der Verpflichtungsermächtigungen

2.6 Kosten- und Leistungsrechnung

Zur besseren Steuerung des Verwaltungshandelns und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit ist der Aufbau einer umfassenden Kosten- und Leistungsrechnung erforderlich. Für den Umfang und die Ausgestaltung der KLR gibt es keine gesetzlichen Vorschriften und wird von der Gemeinde Altenberge eigenverantwortlich festgelegt.

Die Kosten- und Leistungsrechnung der Gemeinde Altenberge wird im Jahr 2023 weiter ausgebaut

Im Jahr 2022 wurden die Kostenstellenstrukturen für die Folgejahre angepasst. Die Stammdaten wurden deutlich reduziert, so dass eine größere Handhabung gewährleistet ist. Letztendlich wurde der letzte Bezug (Kontierung auf Untersachkonten, ehemals Haushaltsstellen) gekappt. Es erfolgt jetzt eine eindeutige Zuordnung auf Kostenträger (Produkte im Sinne des NKF), incl. Aufteilung auf Leistungen. Zudem wurde die Kostenstellenstruktur angepasst, so dass zukünftig ein detaillierteres Berichtswesen aufgebaut werden kann.

Im Jahr 2023 wird eine Software zur Visualisierung des unterjährigen Rechnungswesens eingeführt. Somit werden auch schon unterjährig die Rechnungsergebnisse incl. einer Prognoserechnung zur Verfügung stehen, so dass bereits frühzeitig gegengesteuert werden kann.

Als Zielgröße dient die Prozesskostenrechnung. D. h. eine Abkehr von der klassischen Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung hin zu einer Bepreisung einzelner

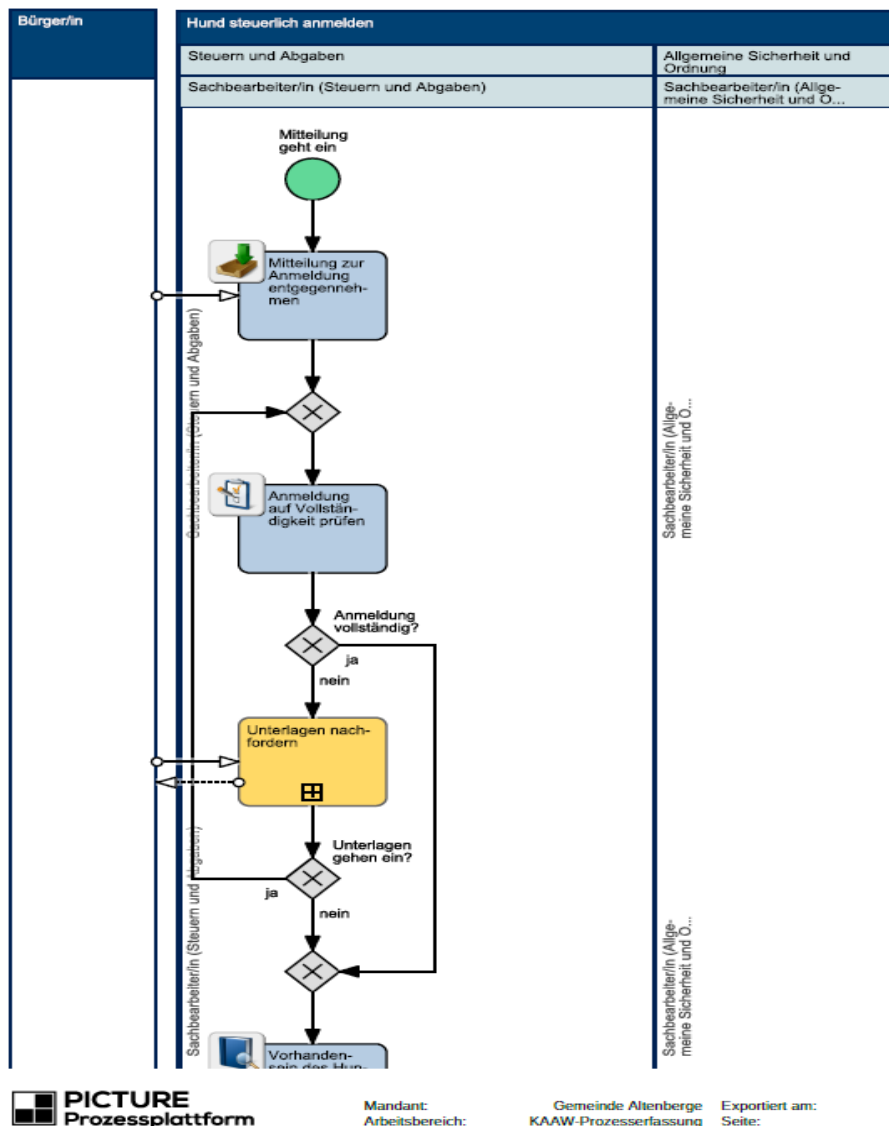


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Prozesskostenbausteine, die bepreist werden können. Die Erfassung der einzelnen Prozessbausteine befindet sich momentan im Aufbau. Die Prozesse werden sowohl für den Digitalisierungsprozess wie auch für die spätere Prozesskostenrechnung von Nutzen sein.

Die Erstellung der einzelnen Prozesse erfolgt mit der Software Picture in Zusammenarbeit mit der KAAW und diversen Kommunen des Kreises Steinfurt.

Die folgende Abbildung zeigt einen Ausschnitt der Prozessmodellierung.



Auf welcher Ebene zukünftig Bepreisungen stattfinden muss noch geklärt werden. Sinnvoll ist es sicherlich die Prozesskostenrechnung auf der Ebene einzuführen, auf der es auch sinnvoll ist entsprechend zu reagieren, wenn es zu Abweichungen kommt. Eine vernünftige Clusterung ist sicherlich sinnvoll.



Mit diesem Modell können in der Zukunft auch die Rechnungsstellung für z. B. von Bauhofleistungen erfolgen. Eine Nachkalkulation ist ebenfalls möglich, so dass auch der Gemeinde Altenberge dann ein Leistungskatalog zur Verfügung steht.

2.7 Ziele, Kennzahlen, Berichtswesen, Controlling

Kommunalpolitische Steuerung wird von dem auf Doppik und Produkthaushalt basierenden Haushalts- und Rechnungswesen weitaus besser unterstützt als zuvor.

Der diesjährige Haushalt wird sehr stark vom weltpolitischen Geschehen beeinflusst. Der Ukrainekrieg und deren Folgen lähmen das wirtschaftliche Handeln. Die Leistungen (Material und Ausführende) verteuern sich zunehmend und belasten somit auch die heimische Wirtschaft. Gleichzeitig verteuert sich auch die Geldbeschaffung, d. h. das Zinsniveau hat sich im Vergleich zum Vorzeitraum vervielfacht. Ende 2022 geht die Inflation ein wenig zurück, bleibt aber immer noch auf einem sehr hohen Stand.

Bereits das Jahr 2022 war und ist von Krisen geprägt, so dass die Zielsetzung für das Jahr 23 entsprechend der Zielsetzung aus dem Jahr 2022 ist. Man muss aber feststellen, dass sich die Parameter nochmals verschlechtert haben.

Die Gemeinde steht vor großen Investitions- und Sanierungsaufgaben, insbesondere im Bereich der Infrastruktur.

Neben dem großen Risiko für die Haushaltsabwicklung, die Corona-Pandemie, die Folgen des Ukraine-Krieges, für die eine mittelfristige Belastung angenommen wird, sind weitere Krisen, wie z.B. die Energiekrise, die stark gestiegenen Beschaffungs- und Verbraucherpreise sowie der Anstieg der kurz- und mittelfristigen Zinsen hinzugekommen. Zusätzlich zu diesen Herausforderungen ist die Abhängigkeit des kommunalen Wirtschaftens von der konjunkturellen Lage und den teils einschneidenden Veränderungen in Teilen der Industrie, des Handwerks und des Dienstleistungssektors durch die Digitalisierung zu nennen.

Die neuen Herausforderungen, die dem Klimawandel begegnen müssen, und der Fachkräftemangel stellen weitere ungewisse Einflussfaktoren dar.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Wesentliche Ziele und Strategien in dem Haushaltsjahr 2023

- Eigenkapital erhalten und Überschuldung vermeiden
- Handlungsspielräume (incl. Steuerlicher Gestaltungsspielräume) erhalten
- Schuldenabbau betreiben bzw. Kapitaldienst steuern
- Ziel ist der zumindest fiktive Haushaltsausgleich. Abbau der Ausgleichrücklage so gering wie möglich halten
- Stabile Gebühren und Steuersätze
- Nutzung aller zur Verfügung stehender Mittel um einen effektiven wirtschaftlichen Ablauf zu gewährleisten
- Wirtschaftliche Umsetzung von Projekten und Maßnahmen auch unter Ausnutzung aller Fördermöglichkeiten.
- Ausreichende Personalressourcen zu erhalten und zu schaffen

Das Neue Kommunale Finanzmanagement ist nicht nur Methode der Rechnungslegung, sondern dient auch der Verbesserung der Steuerung aus der Perspektive einer nachhaltigen Finanzwirtschaft im „Gesamtkonzern“ Gemeinde Altenberge.

Die strategischen Ziele der Kommune aus der Sicht des Neuen Kommunalen Finanzmanagements spiegeln die Vorstellungen von der Zukunft der Gemeinde wider, ohne sie bereits vollständig zu konkretisieren.

Um der Gesamtaufgabe gerecht zu werden, bedarf es weiterer Instrumente, insbesondere aus dem Bereich der Gemeindeentwicklung: Ein tragfähiges Gemeindeentwicklungskonzept ist dringend erforderlich. Gemeindeentwicklung muss als permanenter Prozess begriffen werden, der dazu beiträgt, Zielkonflikte rechtzeitig zu erkennen, Entwicklungschancen zu nutzen und Korrekturprozesse frühzeitig einzuleiten. Gemeindeentwicklung soll sich durch eine demokratische, soziale, ökologische Gemeinde-, Landschafts- und Verkehrsplanung auszeichnen. Wichtig ist ein integrierter Ansatz, für eine zukunftsfähige Gesamtkonzeption.

Im Jahr 2023 soll durch die Politik in Zusammenarbeit mit der Verwaltung ein strategisches Zielsystem aufgebaut werden. Hierzu wird ein Arbeitskreis bestehen aus Personen jeder Fraktion und der Verwaltung gebildet.

Vor dem Hintergrund knapper Finanzmittel und auch begrenzter Ressourcen – z. B. Personal- ist eine zielorientierte Steuerung kommunaler Aktivitäten unabdingbar. Das Haushaltsrecht folgt diesem Gedanken und setzt einen sichtbaren Impuls für eine integrierte kommunalpolitische Steuerung. Die wesentlichen Ziele und Kennzahlen erhalten nun mit dem Haushalt eine deutliche Präsenz nach außen.

Die Praxis der letzten Jahre zeigt aber (lt. KGST) aber unabhängig von einzelnen örtlichen Lösungen, dass die Umsetzung nicht einfach ist. Der Vorbericht die Teiler-



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



gebnishaushalte das unterjährige Berichtswese, der Lage- bzw. Rechenschaftsbericht müssen ausgewählte Ziele und Kennzahlen aufgreifen und darüber informieren.

Die Gemeinde Altenberge muss klären

- für welche Bereiche (Produktbereich, Produktgruppe, Produkt...),
- in welchem Zusammenhang (z. B. strategische Ziele Kommune),
- mit welcher Intensität und Detaillierung,

Ziele und Kennzahlen im Haushalt dargestellt werden.

Lt. der KGSt zeigt die Praxiserfahrung, dass drei Faktoren wesentlich die Arbeit mit Zielen und Kennzahlen –nicht nur für Zwecke der Darstellung im Haushalt - fördern.

- Wille und Bereitschaft der administrativen und politischen Führung, zielorientiert und kennzahlenunterstützt zu steuern und eine Verwaltungskultur, die auf Steuerung statt auf Vorgangsroutine abstellt und Mitarbeiterengagement fördert
- Anfangsaufwand akzeptieren: bei erstmaliger systematischer Entwicklung, Präzisierung, schriftlicher Darlegung und Abstimmung von Zielen und Kennzahlen ist zwangsläufig ein Arbeitsaufwand erforderlich, mittel- und langfristig würde eine solche Vorbereitung aber zu reduziertem Aufwand führen, der mit der Nutzung von Zielen und Kennzahlen verbunden ist.
- Angemessene methodische Unterstützung, die nicht nur wenige Spezialisten anspricht, sondern nach einer Eingewöhnungszeit und dem Gewinnen von Erfahrungen auch von Führungs- und Fachkräften in der Verwaltung eingesetzt wird.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Folgende Voraussetzungen sind wichtig:

- ⇒ eindeutige und systematisch aufbereitete Definitionen der zu erhebenden Daten (Grundzahlen, die zu einer Kennzahl verdichtet werden),
- ⇒ eine regelmäßige und langfristige angelegte Art der Anwendung von Zielen und insbesondere Kennzahlen, sofern der Nutzen für die Steuerung gesichert ist,
- ⇒ die Arbeit mit Zielen und Kennzahlen (Definition, Erfassung, Verarbeitung...) unabhängig von einzelnen engagierten Protagonisten in der Verwaltung zu organisieren und als generelle Aufgabe von Fach- und Führungskräften zu installieren.

Es geht bei der haushaltsrechtlichen Vorgabe, Ziele und Kennzahlen im Haushalt darzustellen, nicht darum eine Vielzahl von Zielen und Kennzahlen jeder einzelnen der zahlreichen kommunalen Leistungen im Haushalt auszuweisen, sondern in erster Linie um kommunalpolitisch-strategisch Wichtiges.

Im Haushalt 2023 der Gemeinde Altenberge sind bereits Kennzahlen eingearbeitet worden. Zum einen geht es um Kennzahlen, die die „Ressourcenseite“ der Produktbereiche betreffen, d. h. Ressourcenverbrauch und Ressourcenaufkommen. Wesentlich bei der Auswahl der Kennzahlen war es mit wenigen Kennzahlen einen Überblick zu schaffen und diesem im Vorbericht bzw. im Haushalt zu platzieren.

Durch die Kennzahlen werden folgende Fragen beantwortet und die betreffenden Informationen im Haushalt übersichtlich präsentiert.

- ➔ **Welchen Anteil hat der Aufwand pro Produktbereich an der Summe aller Aufwendungen aller Produktbereiche?**
- ➔ **In welchem Ausmaß wird der Aufwand pro Produktbereich durch Erträge des Produktbereichs gedeckt?**
- ➔ **Welches Ergebnis in Euro pro Einwohner ergibt sich pro Produktbereich (Überschuss/Fehlbetrag)?**

Ziel ist es, mit einer übersichtlichen Darstellung zunächst die Aufwandstruktur und die Finanzierungsstruktur, gemessen am Gesamtvolumen des Ergebnishaushalts. Offenzulegen und ergänzend mit dem „Ergebnis pro Einwohner“ eine Beziehung des Produktbereichs zu einem global verwendbaren Maßstab- die Einwohnerzahl- herzustellen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die Aufwandsstruktur stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Anteil ordentl. Aufwand an ordentl. Aufwendungen aller Produktbereich				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Bewertung
PB 01	Innere Verwaltung	12,45%	12,82%	↗
PB 02	Sicherheit und Ordnung	2,99%	2,43%	↑
PB 03	Schulen	6,81%	4,59%	↑
PB 04	Kultur	0,74%	0,56%	↑
PB 05	Soziale Hilfen	4,51%	4,27%	↑
PB 06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1,62%	1,45%	↑
PB 07	Gesundheitsdienst	0,71%	0,55%	↑
PB 08	Sportförderung	2,69%	2,90%	↗
PB 09	Gestaltung der Umwelt	2,28%	1,31%	↑
PB 10	Bauen und Wohnen	0,08%	0,03%	↑
PB 11	Ver- und Entsorgung	8,08%	6,26%	↑
PB 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8,07%	7,71%	↑
PB 13	Natur und Landschaftspflege	2,58%	2,00%	↑
PB 14	Umweltschutz	1,14%	0,90%	↑
PB 15	Wirtschaft und Tourismus	9,05%	25,48%	↓
PB 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	36,20%	26,74%	↑
	Summe	100,00%	100,00%	

Bei dieser Kennzahl ist festzustellen, dass sich die Aufwandsstruktur der Gemeinde Altenberge leicht verändert hat. Bei 13 Produktbereichen wird ein positiver Effekt erzielt. Der positive Effekt ruht daher, dass der Produktbereich 15 fast ein Viertel der Gesamtaufwendungen ausmacht. Die Steigerung ist durch den Glasfaserausbau begründet. Da es sich beim Ausbau nicht um eine investive Maßnahme handelt (kein Eigentum am Netz) werden die Kosten den Aufwendungen zugerechnet. Andererseits muss aber berücksichtigt werden, dass gleichzeitig auf Zuwendungen auf der Ertragsseite generiert werden. Da im NKF ein Saldierungsverbot besteht müssen beide Positionen ausgewiesen werden. Da die Gemeinde Altenberge einen Eigenanteil von 10 % trägt, würde dieses eine Korrektur des Aufwandes um rd. 10,0 Mio. € zur Folge haben und somit würde sich die Verteilung deutlich verändern.

Leicht negative Veränderungen ergeben sich in den Produktbereichen 01, und 08.

Der erhöhte Anteil im Produktbereich 08 Sportförderung ist damit zu erklären, dass in diesem Bereich ein deutlich gestiegener Anteil an Instandsetzungsmaßnahmen verankert ist. Die größte Position ist hierbei die Instandsetzung der Flutlichtanlage, die mit rd. 350 Tsd. Euro zu Buche schlägt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Im Bereich 06 innere Verwaltung kommt vor allem die Steigerung der Energiekosten zum Tragen, die im Bereich Gebäudemanagement anfallen. Aber auch hierbei muss berücksichtigt werden, dass ein Großteil isoliert werden kann und somit buchhalterisch als Ertrag für einen Ausgleich sorgt.

Der Aufwandsblock im Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft ist trotz gesteigener Transferaufwendungen im Verhältnis deutlich geringer ausgefallen. Dies hängt aber mit den insgesamt gestiegenen Kostenblock zusammen.

In den anderen Produktbereichen kommt es auch zu Veränderungen (positiv), da sich das Gesamtvolumen der Aufwände deutlich erhöht hat. D. h. die Veränderungen sind nicht durch Aufwandsreduzierungen zu begründen.

Die Finanzierungsstruktur zeigt schon eine deutlichere Veränderung zum Vorjahr:

Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Bewertung
PB 01	Innere Verwaltung	38,48%	77,45%	↑
PB 02	Sicherheit und Ordnung	19,17%	15,46%	↗
PB 03	Schulen	19,87%	20,98%	↑
PB 04	Kultur	1,19%	1,86%	↑
PB 05	Soziale Hilfen	33,05%	39,15%	↑
PB 06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00%	0,00%	↑
PB 07	Gesundheitsdienst	0,00%	0,00%	↑
PB 08	Sportförderung	10,12%	7,42%	↗
PB 09	Gestaltung der Umwelt	4,61%	6,37%	↑
PB 10	Bauen und Wohnen	31,44%	9,23%	↓
PB 11	Ver- und Entsorgung	121,13%	128,52%	↑
PB 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	22,46%	24,38%	↑
PB 13	Natur und Landschaftspflege	28,09%	24,93%	↗
PB 14	Umweltschutz	12,22%	0,00%	↘
PB 15	Wirtschaft und Tourismus	173,49%	87,71%	↓
PB 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	174,52%	177,18%	↑

Die Eigendeckung in den einzelnen Produktbereich nimmt generell ab. Begründet ist dies durch Kostensteigerungen bzw. durch den Wegfall bzw. die Reduzierung von Ertragspositionen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Im Produktbereich 01 erfolgt die Eigendeckung durch Verkaufserlöse für Grundstücke.

Die Eigendeckung im Produktbereich 02 ist durch Kostensteigerungen begründet. Auf der einen Seite durch eine zusätzliche Stelle steigen die Personalkosten, gleichzeitig steigen auch die Energiekosten, was sich vor allem im Brandschutz niederschlägt. Die entsprechenden Isolierungen werden nicht auf die einzelnen Produktbereiche heruntergebrochen, da sich letztendlich erst in der Jahresrechnung herausstellt ob isoliert werden muss.

Der Produktbereich 03 hat sich zum Vorjahr stabilisiert, da bereits im Vorjahr Zuschüsse im OGS Bereich verändert wurden.

Im Rahmen der Sportförderung geht die Eigendeckung ebenfalls zurück. Wie bereits o. g. resultiert dieses durch gestiegene Instandsetzungsmaßnahmen bei gleichbleibenden Erträgen.

Im Produktbereich 10 ist prozentual ein starker Rückgang der Eigenfinanzierung angezeigt, da eine Zuwendung in Höhe von 7.500 Euro wegfällt. Da der Produktbereich insgesamt aber nur einen geringen Etat hat, ist die absolute Veränderung relativ gering.

Im Produktbereich 11 werden Verbesserungen trotz steigender Energiekosten angezeigt. Dies ist darin begründet, dass es sich bei den beiden Produkten Abfall und Abwasser um kostenrechnerische Einheiten handelt und somit die gestiegenen Kosten in der Gebührenkalkulation berücksichtigt werden.

Der Rückgang der Eigenfinanzierung im Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege ist durch gestiegene Kosten im Bereich Instandsetzung begründet.

Der Rückgang der Eigenfinanzierung im Produktbereich 14 Umwelt und Klima ist dadurch begründet, dass die Stelle der Klimaschutzmanagerin unbefristet besetzt wurde und somit auch die Förderung weggefallen ist. Die Entscheidung wurde im Jahr 2022 getroffen, da im Rahmen des Förderprogrammes und der damit verbundenen Befristung keine adäquate Besetzung gefunden werden konnte.

Trotz gestiegener Transferaufwendungen (Kreisumlage, Jugendamtszuschale, Gewerbesteuerumlage...) verbessert sich die Eigenfinanzierungsquote im Produktbereich 16 Finanzwirtschaft, das lt. Orientierungsdaten und Steuerschätzung Nov. 22 mit gestiegenen Steuereinnahmen gerechnet werden kann.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Ergebnis pro Einwohner

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Bewertung
PB 01	Innere Verwaltung	-251,75 €	-13,13 €	↑
PB 02	Sicherheit und Ordnung	-79,50 €	-94,69 €	↓
PB 03	Schulen	-179,49 €	-167,46 €	↑
PB 04	Kultur	-23,97 €	-25,41 €	↔
PB 05	Soziale Hilfen	-99,23 €	-119,86 €	↓
PB 06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-53,13 €	-66,75 €	↓
PB 07	Gesundheitsdienst	42,04 €	-25,35 €	↓
PB 08	Sportförderung	-79,52 €	-123,83 €	↓
PB 09	Gestaltung der Umwelt	-71,61 €	-56,52 €	↑
PB 10	Bauen und Wohnen	-1,89 €	-1,42 €	↑
PB 11	Ver- und Entsorgung	56,10 €	82,35 €	↑
PB 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-205,69 €	-269,04 €	↓
PB 13	Natur und Landschaftspflege	-61,09 €	-69,34 €	↓
PB 14	Umweltschutz	-32,84 €	-41,49 €	↓
PB 15	Wirtschaft und Tourismus	218,21 €	-144,19 €	↓
PB 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	875,64 €	935,39 €	↑
	Summe	52,28 €	-200,73 €	↓

Bei dieser Auswertung sind Veränderungen schon deutlich sichtbar. Letztendlich spiegelt diese Auswertung das insgesamt deutlich verschlechterte Ergebnis aus einer anderen Perspektive wieder und ist sicherlich im interkommunalen Bereich von Interesse.

Die deutliche Ergebnisverbesserung im Produktbereich 01 ist durch die Isolierung der Mindereinnahmen und Mehraufwendungen begründet. Basierend auf den Fortschreibungsdaten der mittelfristen Finanzplanung 2022 konnten r Mindereinnahmen im Steuerbereich (Ursache: Corona und Ukrainekrieg) als außerordentlicher Ertrag eingestellt werden. Für die Gemeinde Altenberge ist dies alleine im Bereich der Gewerbesteuer ein Plus von rd. 0,5 Mio. Euro. Dieser „Buchertrag“ findet sich in den liquiden Mitteln nicht wieder.

Veränderungen kommen aber auch durch veränderte Bevölkerungszahlen zu Stande. In der Berechnung des VJ und LJ sind zwar die gleichen Bevölkerungszahlen zu Grunde gelegt um überhaupt eine Vergleichbarkeit zu erreichen. Es ist aber erkennbar, dass die Ergebnisse nicht so variabel sind, dass sie den Bevölkerungsschwankungen folgen. Zu Grunde gelegt wird die maßgebliche Bevölkerungszahl de



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



GFG 2023. Die Ergebnisse erhalten auch einen relativ großen fixen Anteil. Diese Kennzahl sollte deswegen mit Vorsicht betrachtet werden und dient höchstens als Indikator.

Auch wenn die Erkenntnisse für die Verantwortlichen in der Verwaltung nicht überraschend sind, sind diese Informationen für den Rat sehr hilfreich bei der Verbesserung der kommunalpolitischen Steuerung.

Aus diesem Grund sind diese Kennzahlen in den vierteljährlichen Finanzbericht integriert worden.

Auf Basis dieser Erkenntnisse sind Ansatzpunkte für vertiefende Analysen (z. B. Personalaufwendungen pro Einwohner, Überlegungen zur Veränderung der Finanzierungsstruktur und kombinierte Analysen mit den aus dem Jahresabschluss generierten Kennzahlen zu gewinnen, einzuleiten und auszuwerten. Zeitvergleiche und interkommunale Vergleiche bieten sich an, wobei es wichtig ist, bei den interkommunalen Vergleichen von gleichen Grundlagen auszugehen.

Die o.g. Kennzahlen finden sich in den Produktbereichen in der Zeitreihe wieder, wobei bei den Kennzahlen des Vorjahres berücksichtigt werden muss, da der Jahresabschluss noch nicht endgültig festgestellt ist.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Neben den o. g. Kennzahlen auf Produktbereichsebene sind in den einzelnen Produkten Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets (soweit möglich) verarbeitet worden.

1. Personalintensität (Aufwands- und Ertragskennzahl)

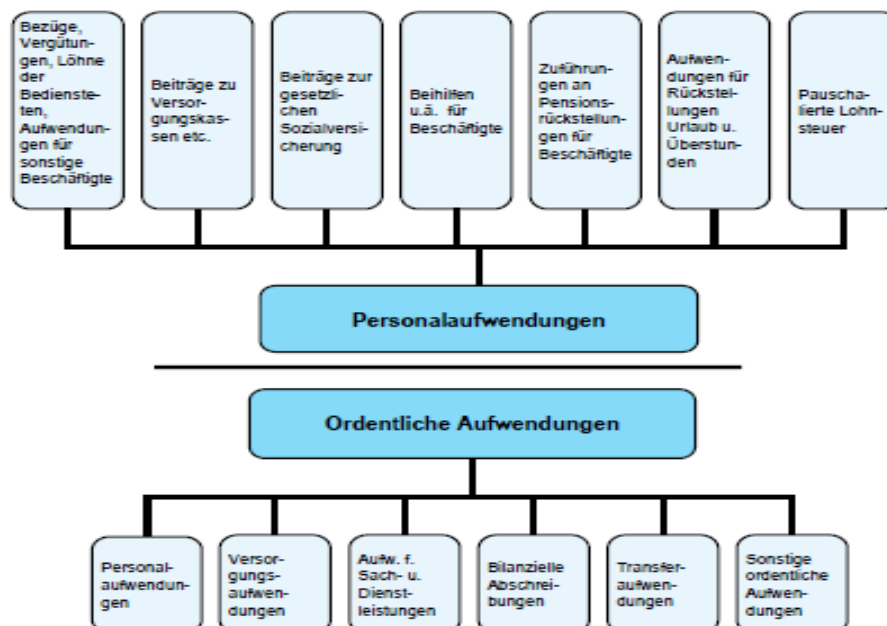
Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden. Sie lässt damit bedingt auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Die Höhe der Personalintensität ist erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängig und somit im interkommunalen Vergleich schwierig zu interpretieren. Die Berechnungsformel lautet:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl hat folgende Einflussgrößen:





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

2. Sach- und Dienstleistungsintensität (Aufwands- und Ertragskennzahl)

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich die Gemeinde Altenberge für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

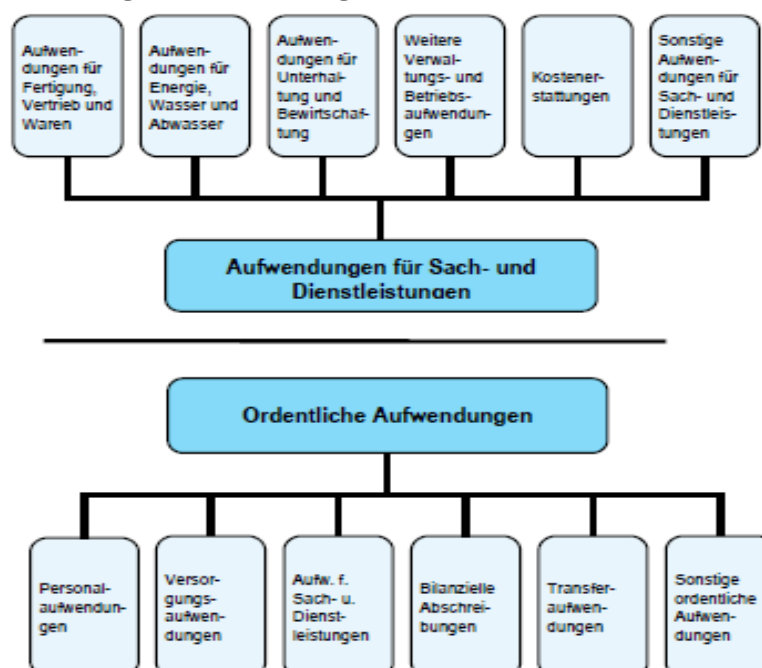
Die Kennzahl lässt in begrenztem Umfang erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Teilweise werden Leistungen Dritter nicht beim Sach- und Dienstleistungsaufwand erfasst, sondern bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildungsmaßnahmen sowie Miete, Pachten und Leasing).

Eine im kommunalen Vergleich hohe Sach- und Dienstleistungsintensität kann z.B. auf hohe Energiekosten oder überproportional hohe Unterhaltungsaufwendungen hindeuten. Andererseits kann eine hohe Sach- und Dienstleistungsintensität auch ein Zeichen für relativ geringe Personalkosten oder vergleichsweise geringe bilanzielle Abschreibungen sein.

Die Berechnungsformel lautet:

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl hat folgende Einflussgrößen:





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

3. Transferaufwandsquote (Aufwands- und Ertragskennzahl)

Die Kennzahl stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

Die Transferaufwandsquote setzt sich aus einer Vielzahl unterschiedlicher Aufwandsfaktoren, die sachlich nicht unmittelbar miteinander zusammenhängen und nur teilweise beeinflussbar, zum überwiegenden Teil jedoch faktisch oder rechtlich bedingt sind. Dies sind insbesondere:

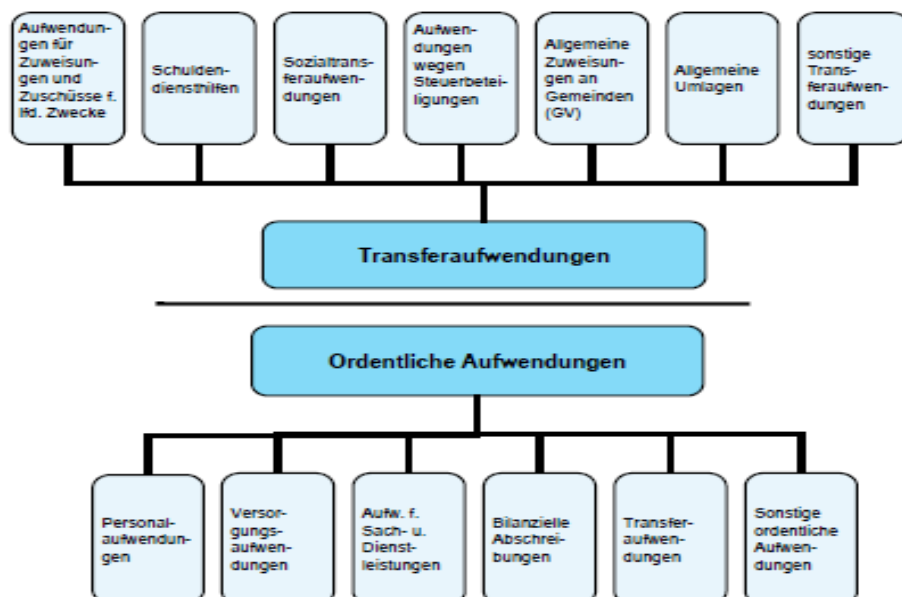
- Zuwendungen für laufende Zwecke (z.B. freiwillige Zuschüsse Vereine etc., Verlustabdeckungen oder Zuschüsse an Beteiligungen)
- Sozialtransferaufwendungen (überwiegend rechtlich verpflichtend)
- Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Fonds Deutsche Einheit) als faktische Zahlungsverpflichtung
- Allgemeine Umlagen (Kreis- bzw. Landschaftsumlage) als faktische Zahlungsverpflichtung

Eine Veränderung der Transferaufwandsquote kann auch mit einer Veränderung der Aufgabenstruktur (z.B. Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch Bundes-/Landesgesetze) zusammenhängen, die auch mit Erstattungen verbunden sein kann

Die Berechnungsformel lautet:

$$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl hat folgende Einflussgrößen:





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Durch ein aussagekräftiges Berichtswesen ist die Zielerreichung im Jahresverlauf zu prüfen, ggf. sollte steuernd eingegriffen werden. Dieses Vorgehen wird durch ein umfassendes Controllingsystem gewährleistet.

Wie bereits im Punkt 2.6 erwähnt, wird auch im Jahr 2023 das Controlling weiter ausgebaut.

Die Gemeinde Altenberge arbeitet mit dem Tool Kosy für die Kostenrechnung, welches auch für die Haushaltplanung genutzt werden kann. Das Standardprogramm bietet für das Berichtswesen bzw. die Kosten- und Leistungsrechnung keine optimalen Lösungen. Zukünftig ist angedacht Prognosen auf Produktebene in den Fachabteilungen durchzuführen und somit den Bericht der Ergebnis- und Finanzprognose zu verbessern und ggf. auf die Entwicklung einzuwirken. Wie bereits o. e. wird es für die reine Darstellung ein Visualisierungstool geben, welches das interne unterjährige Rechnungswesen (incl. Prognose) abbilden wird. Gleichzeitig erfolgt zum Ende 23 eine Visualisierung der Jahresabschlussrechnung. Für die Visualisierung der Haushaltsplandaten ist das Tool erstmals für das Jahr 2023 im Einsatz.

Den Fachverantwortlichen werden entsprechende Dash-Boards zur Verfügung gestellt. Geplant ist ein regelmäßiges Reporting für die Bewirtschaftung der einzelnen Kostenträger. Durch die Ausgestaltung des Berichtswesen hat die Gemeinde Altenberge zukünftig ein weiteres Instrument zur internen Steuerung.

Mit der Einführung eines Dokumentenmanagementsystems für den Bereich Rechnungswesen und Steuern wurde ab dem Jahr 2017 begonnen. Hierdurch wird die Buchungsqualität deutlich verbessert werden. Die Verbuchung im System erfolgt dann auf Work-Flow-Basis und jeder Sachbearbeiter kann jederzeit auf die Dokumente zugreifen. Diese technische Ausstattung eröffnet auch weitere Möglichkeiten für die interkommunale Zusammenarbeit.

Bis jetzt wurden Rechnungen im Nachgang digitalisiert. Hintergrund war hier die Verbuchung über die Kostenrechnung, die durch das System nicht optimal abgebildet werden konnte. Im Jahr 2023 beginnt im Rahmen der Digitalisierung das frühzeitige Erfassen durch eine work-flow basierte Verbuchung. D. h. es erfolgt keine Kontierung durch einen Kontierungstempel. Die Vorkontierung und Verbuchung sowie die Freigaben erfolgen elektronisch über einen definierten Work-Flow-Prozess.

Im Rahmen der Digitalisierung wird dieses System weiter ausgerollt und auf andere Fachbereiche ausgedehnt. Zum einen wird die Gemeinde Altenberge somit gesetzlichen Vorschriften gerecht, zum anderen werden Arbeitsabläufe verbessert und der Informationsgehalt innerhalb der Gemeindeverwaltung verbessert. Dieses dient auch als Grundlage für den Aufbau entsprechender Online-Angebote für den



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



einzelnen Bürger. Die Umsetzung verlangt wiederum einen erhöhten Personaleinsatz und die Bereitstellung monetärer Mittel.

Zudem werden Controllinginstrumente zur Projektsteuerung und Risikobewertung aufgebaut.

Das Projektcontrolling ist durch ein 6 Augenprinzip sichergestellt. Die erste Prüfung erfolgt durch den beauftragten Architekten im Rahmen der Leistungsphasen. Die zweite Prüfung erfolgt durch die Abnahmen des Fachbereichs Hochbau. In der dritten Phase erfolgte ein Controlling durch die Finanzabteilung. Schwerpunkt sind hier die Finanzaufgaben aber auch die gesetzten Termine.

Der Controllingbericht für die Überwachung der Plan- und Ist-Zahlen könnte wie folgt aussehen.

Proje
Bauh Gemeinde
err: Altenberge

Neue Grundschule Altenberge
Gemeinde Altenberge, 48341
Altenberge, Kirchstraße 25

Kostenberechnung				Plan	Ist	verfügbares Budget	Grad der Fertigstellung	Risikobewertung
Neubau Sanierung Bauteile A+B								
300	300	Bauwerk		6.763.755,15 €				
		Baukonstruktion						
300	300	Bauwerk		4.860.884,50 €				
		Baukonstruktion -						
310	310	Baugrube/Erdbau		103.030,03 €	92.615,40 €	-10.414,63 €	100%	
		311	Herstellung	77.014,13 €	68.315,40 €	-8.698,73 €	100%	
		313	Wasserhaltung	16.000,00 €	15.800,00 €	-200,00 €	100%	
		319	Sonstiges zur KG 310	10.015,90 €	8.500,00 €	-1.515,90 €	100%	
320	320	Gründung, Unterbau		294.637,99 €	328.004,00 €	33.366,01 €	100%	
		322	Flachgründungen und	223.751,39 €	250.000,00 €	26.248,61 €	100%	
		325	Abdichtungen und Bekleidungen	70.886,60 €	78.004,00 €	7.117,40 €	100%	
330	330	Außenwände		1.374.154,56 €	1.379.652,00 €	5.497,44 €	79%	
		331	Tragende Außenwände	138.685,90 €	148.000,00 €	9.314,10 €	100%	
		332	Nichttragende Außenwände			0,00 €	100%	
		333	Außenstützen	52.400,00 €	50.152,00 €	-2.248,00 €	100%	
		334	Außenwandöffnungen	475.314,00 €	470.000,00 €	-5.314,00 €	100%	
		336	Außenwandbekleidungen, außen	458.515,86 €	463.000,00 €	4.484,14 €	85%	
		336	Außenwandbekleidungen, innen	46.334,00 €	52.500,00 €	6.166,00 €	65%	
		338	Lichtschutz zur KG 330	166.127,50 €	164.000,00 €	-2.127,50 €	50%	
		339	Sonstiges zur KG 330	36.777,30 €	32.000,00 €	-4.777,30 €	35%	

Nach der genauen Feststellung der Planwerte werden diese für die einzelnen Gewerke eingepflegt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Die Spalte Ist enthält sämtliche Rechnungen für das Gewerke, die in einem Vorblatt erfasst werden und hier aufsummiert werden.

Die Parameter für die Ampeldarstellung ist eine Mischung aus der Abweichung zwischen dem Soll und Ist Werten und dem Grad der Fertigstellung.

Dieser Bericht dient im Zusammenspiel mit den vorgeschalteten Analysen der Kostenüberwachung, so dass ggf. frühzeitig reagiert werden kann.

Das Kreditrisiko bzw. das Finanzierungsrisiko wird in dem Darlehnsprogramm der Sparkasse gesteuert. Hier besteht die Möglichkeit mit Simulationen verschiedene Szenarien des Kapitalmarktes nachzustellen und somit das Risiko frühzeitig zu erkennen und geeignete Gegenmaßnahmen zu ergreifen.

Diese Berichte könnten dann auch in gewissen Zeitabständen der Politik zur Verfügung gestellt werden.

Die Terminüberwachung des Projektes findet in entsprechenden Projektablaufplänen statt.

Zudem sollen weitere Projektmanagementberichte eingesetzt werden. Im Folgenden werden einige Beispiele aufgeführt, wie der Projektbericht ausgestaltet werden kann.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Darstellung Budget-Ist Kosten

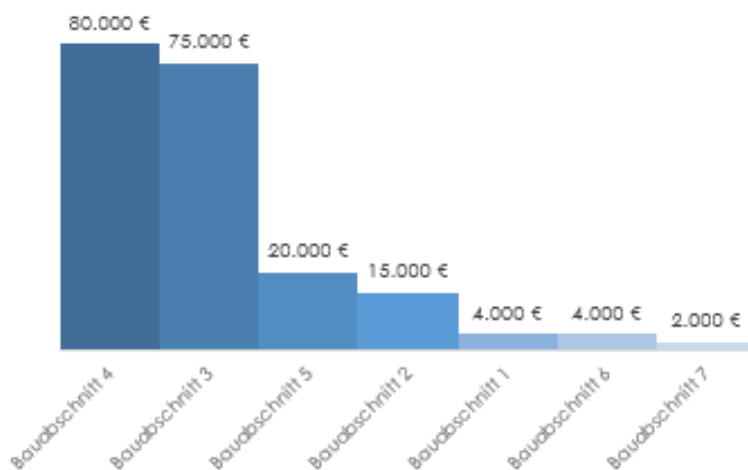
Kosten nach Bauabschnitt

Daten in Tabelle eintragen

Ggf. Zeilen löschen oder neue Zeilen zwischen den bestehenden einfügen.

Tabelle sortieren, um sortierte Balken zu erhalten

Bauabschnitt	Plan	Ist	Verbleibend	Verbleibend absolut
Bauabschnitt 4	100.000 €	80.000 €	20.000 €	20.000 €
Bauabschnitt 3	65.000 €	75.000 €	-10.000 €	0 €
Bauabschnitt 5	25.000 €	20.000 €	5.000 €	5.000 €
Bauabschnitt 2	10.000 €	15.000 €	-5.000 €	0 €
Bauabschnitt 1	8.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
Bauabschnitt 6	8.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
Bauabschnitt 7	5.000 €	2.000 €	3.000 €	3.000 €

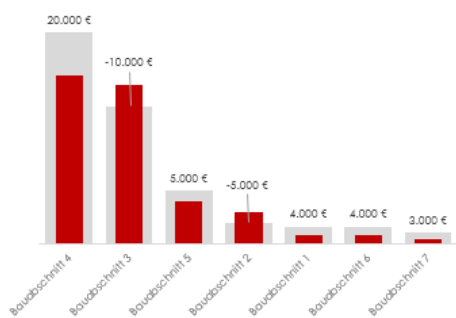
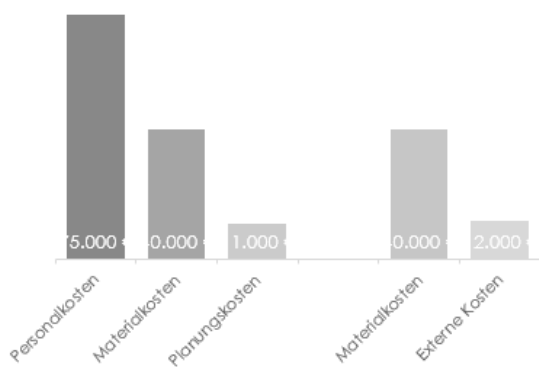
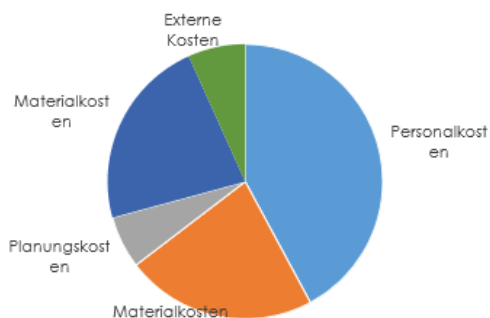




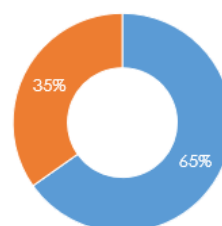
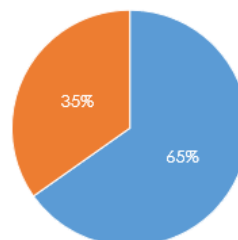
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Kosten nach Kostenart

Kostenart	Betrag
Personalkosten	75.000 €
Materialkosten	40.000 €
Planungskosten	11.000 €
Materialkosten	40.000 €
Externe Kosten	12.000 €



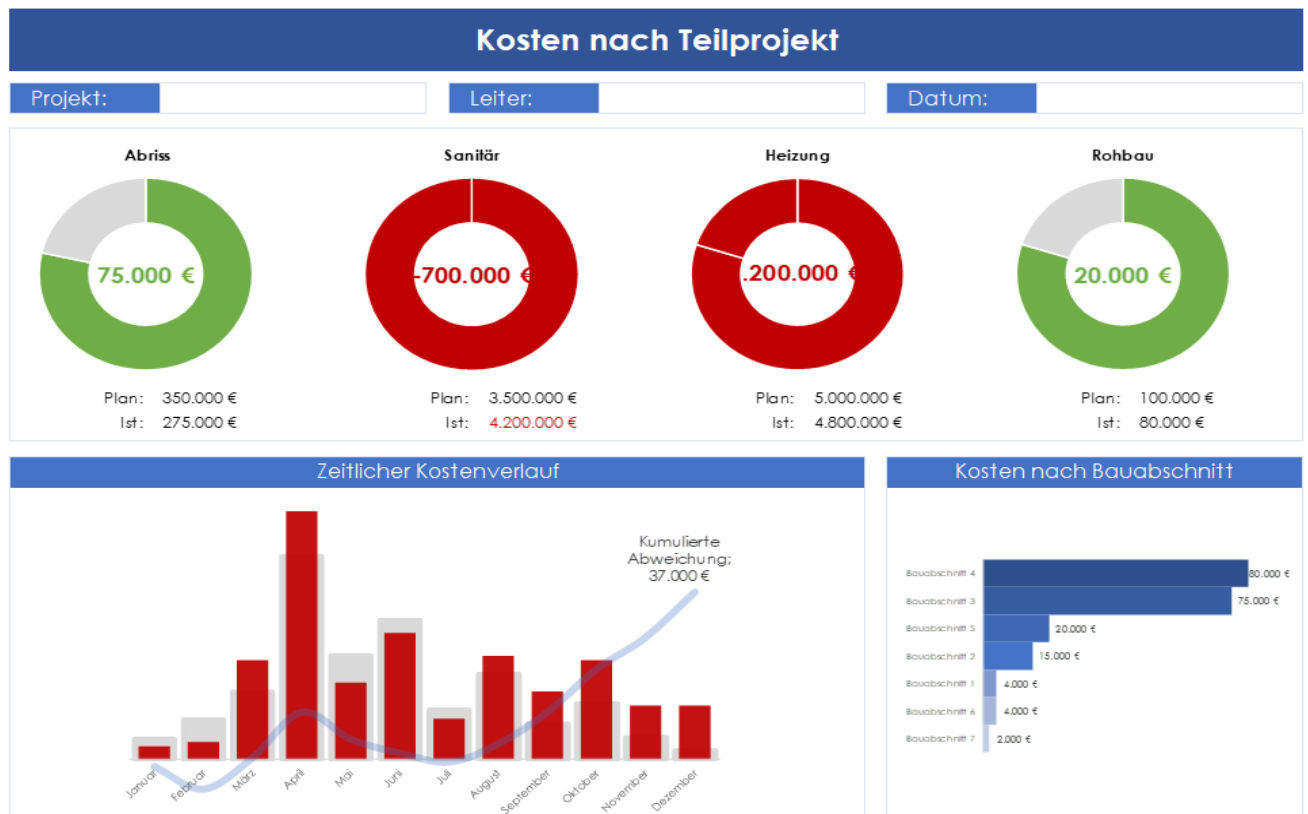
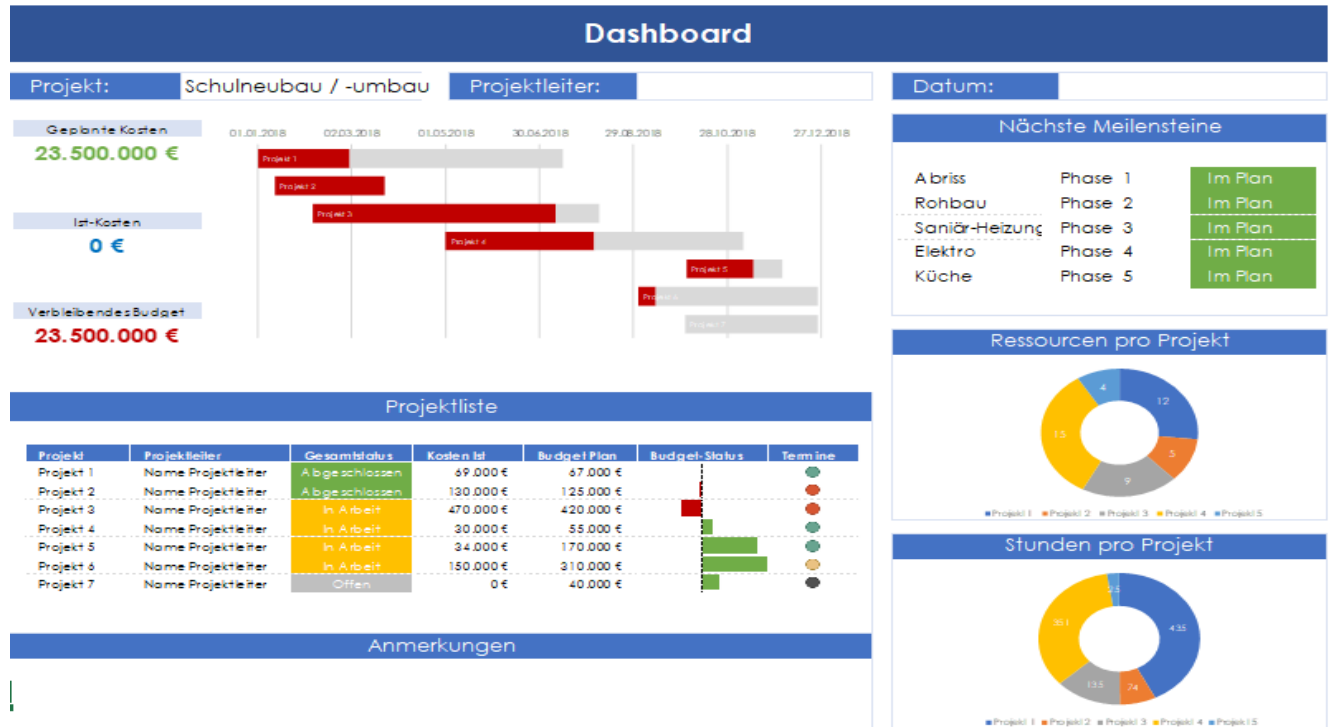
Kostenart	Betrag
Extern	75.000 €
Intern	40.000 €





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die einzelnen Auswertungen werden dann in einem Dash-Board zusammengefasst, die regelmäßig aktualisiert werden, so dass immer ein aktueller Stand dokumentiert wird.

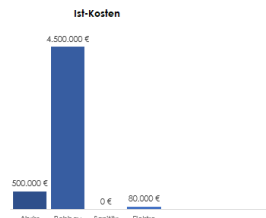
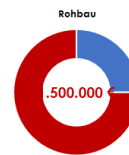
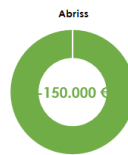
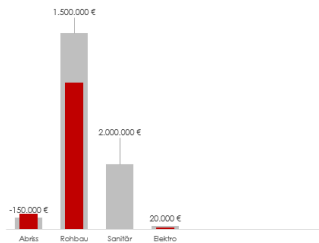




Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Budget nach Teilprojekt

Teilprojekt	Plan	Ist	Verbleibend	/erbleibend absolut
Abriss	350.000 €	500.000 €	-150.000 €	0 €
Rohbau	6.000.000 €	4.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €
Sanitär	2.000.000 €	0 €	2.000.000 €	2.000.000 €
Elektro	100.000 €	80.000 €	20.000 €	20.000 €
			0 €	0 €
			0 €	0 €
			0 €	0 €



Projektkosten

Projekt: Schulneubau / -umbau

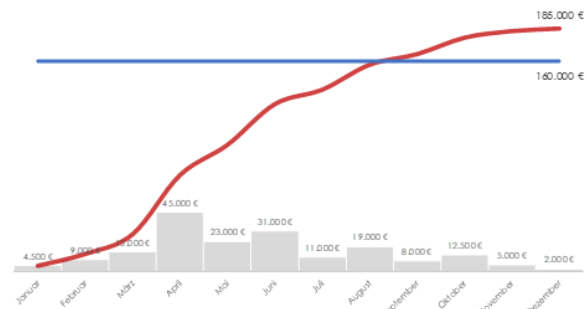
Projektleiter:

Datum:

Status



Kostenlinien

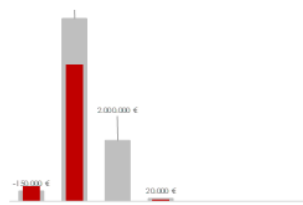


Übersicht

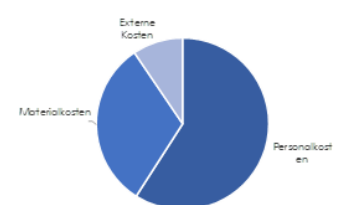
Status: ↑

Geplante Kosten: 25.000.000 €
Ist-Kosten: 12.500.000 €
Gesamtkostenprognose: 24.800.000 €
Abweichung: -200.000 €

Kosten nach Teilprojekt



Kosten nach Kostenart



Die Darstellung des Projektberichtes ist mit einer Datentabelle verknüpft, so dass zeitnah und laufend aktuelle Daten zur Verfügung stehen.

Zudem ist geplant, diesen Bericht neben der Verfügungstellung für die Politik auch auf der Homepage der Gemeinde Altenberge zu veröffentlichen, so dass auch die Bevölkerung einen transparenten Überblick bekommt und ggf. bzgl. Veränderungen und der daraus resultierenden Reaktion informiert wird.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



2.8 NKF-Kennzahlenset

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der Haushaltslage der Kommunen ein NKF – Kennzahlenset erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung der Haushaltslage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich, auch wenn diese durch unterschiedliche Stellen vorgenommen wird. Hier werden nun die Kennzahlen aufgeführt, die sich auf die Ergebnis- und Finanzplanung beziehen.

Netto-Steuerquote

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist) 2021	Vorjahr (Plan) 2022	HHJ 2023	1. Planjahr 2024	2. Planjahr 2025	3. Planjahr 2026
Steuerträge (netto)	20.427.432,64 €	19.956.135,00 €	20.882.840,00 €	21.738.770,00 €	22.955.990,00 €	23.859.380,00 €
Ordentliche Erträge	29.263.010,22 €	33.152.770,00 €	43.736.675,00 €	34.974.185,00 €	36.207.200,00 €	37.116.590,00 €
=						
Netto-Steuerquote	69,8%	60,2%	47,7%	62,2%	63,4%	64,3%

Die Steuerquote zeigt an, zu welchem Teil die Stadt sich selbst finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuerumlage in Abzug zu bringen.

Bis auf die Ausnahme des Jahres 2023 liegt die Aufwandquote über 60 %. Begründet ist dies durch die Mehraufwendungen im Glasfaserbereich (Zuwendung findet keine Berücksichtigung). In den Folgejahren wird wieder mit einer Zunahme der Steuerquote gerechnet.

Zuwendungsquote

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist) 2021	Vorjahr (Plan) 2022	HHJ 2023	1. Planjahr 2024	2. Planjahr 2025	3. Planjahr 2026
Erträge aus Zuwendungen	3.936.736,43 €	6.983.335,00 €	12.809.795,00 €	3.186.345,00 €	3.202.140,00 €	3.208.140,00 €
Ordentliche Erträge	30.050.305,96 €	34.055.060,00 €	44.673.475,00 €	35.990.615,00 €	37.295.790,00 €	38.254.170,00 €
=						
Zuwendungsquote	13,1%	20,5%	28,7%	8,9%	8,6%	8,4%

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit Leistungen Dritter abhängig ist.

Im Jahr 2022 und 2023 ist die Quote durch die Zuwendungen im Rahmen des Glasfaserausbaus deutlich höher als in den Folgejahren. Im Vergleich zu anderen Kommunen ist diese Quote recht gering, da die Gemeinde Altenberge keine Schlüsselzuweisungen bekommt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Personalintensität

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist)	Vorjahr (Plan)	HHJ	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personalaufwendungen	4.658.581,34 €	4.806.000,00 €	5.732.805,00 €	5.768.130,00 €	5.864.850,00 €	5.963.590,00 €
Ordentliche Aufwendungen	28.154.161,57 €	34.092.025,00 €	47.859.715,00 €	36.356.640,00 €	36.727.550,00 €	37.080.710,00 €
=						
Personalintensität	16,5%	14,1%	12,0%	15,9%	16,0%	16,1%

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Die Abnahme in 2023 ist wiederum durch Anstieg der Gesamtaufwendungen begründet. Die Gemeinde Altenberge hat bei den Personalkosten eine Steigerung von 6 % eingerechnet. Im Januar 23 beginnen die Tarifverhandlungen. Zudem sind auch neue Stellen geschaffen worden, so dass in den Folgejahren mit Steigerungen der Quote zu rechnen ist.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist)	Vorjahr (Plan)	HHJ	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aufw. Sach- u. Dienstleistungen	4.622.947,79 €	5.445.740,00 €	7.621.000,00 €	7.735.410,00 €	7.851.230,00 €	7.969.090,00 €
Ordentliche Aufwendungen	28.154.161,57 €	34.092.025,00 €	47.859.715,00 €	36.356.640,00 €	36.727.550,00 €	37.080.710,00 €
=						
Sach- und Dienstleistungsinten	16,4%	16,0%	15,9%	21,3%	21,4%	21,5%

Das Verhältnis von Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu den gesamten Aufwendungen gibt einerseits Aufschluss über den Umfang an Unterhaltungsaufwand und andererseits darüber Aufschluss, inwieweit dafür Dritte in Anspruch genommen werden.

Im Jahr 23 sinkt die Quote wiederum basierend auf der größeren Gesamtmenge. In den Folgejahren kommt es aber zu Steigerungen. Auf der einen Seite geht die Gemeinde von steigenden Kosten aus. Zudem werden auch immer mehr Dienstleistungen in Anspruch genommen um bspw. Aufgaben der Digitalisierung (OZG) und weitere Gutachten zu bewältigen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Transferaufwandsquote

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist)	Vorjahr (Plan)	HHJ	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Transferaufwendungen	12.192.007,26 €	14.965.955,00 €	15.771.765,00 €	15.898.340,00 €	16.018.360,00 €	16.116.200,00 €

Ordentliche Aufwendungen	28.154.161,57 €	34.092.025,00 €	47.859.715,00 €	36.356.640,00 €	36.727.550,00 €	37.080.710,00 €
=						
Transferaufwandsquote	43,3%	43,9%	33,0%	43,7%	43,6%	43,5%

Die Transferaufwendungen enthalten sowohl die direkten Sozialtransfers als auch Kreis- und Gewerbesteuerumlage, die indirekt auch der Finanzierung der Sozialtransfers dienen. Die Transferaufwendungen sind von den Kommunen nur sehr bedingt steuerbar.

Der deutlich niedrigere Satz ist auch hier der Höhe der Gesamtaufwendungen geschuldet.

Zinslastquote

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist)	Vorjahr (Plan)	HHJ	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Finanzaufwendungen	120.747,89 €	114.500,00 €	176.175,00 €	476.180,00 €	476.180,00 €	476.180,00 €

Ordentliche Aufwendungen	28.154.161,57 €	34.092.025,00 €	47.859.715,00 €	36.356.640,00 €	36.727.550,00 €	37.080.710,00 €
=						
Zinslastquote	0,4%	0,3%	0,4%	1,3%	1,3%	1,3%

Diese Quote zeigt auf, welche Belastung aus Schulden der Gemeinde zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Zinslastquote gibt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zum gesamten ordentlichen Aufwand wieder. Sie zeigt die anteilige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen aufgrund im Haushaltsjahr oder Vorjahren aufgenommener Kassen- und Investitionskredite sowie durch sonstige Finanzaufwendungen. Neben dem Schuldenstand wird diese Kennzahl auch durch das Zinsniveau beeinflusst.

Die deutliche Steigerung ab dem Jahr 2024 ist der Kreditaufnahme für den Schulbau geschuldet. Eine genaue Prognose der Zinsenwicklung kann zum momentanen Zeitpunkt noch nicht abgegeben werden. Bei dem momentanen Zinsniveau ist auch ein Forward Darlehen nicht sinnvoll. Zudem werden auch kommunale Sonderdarlehen der NRW- und KfW-Bank genutzt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Aufwandsdeckungsgrad

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist) 2021	Vorjahr (Plan) 2022	HHJ 2023	1. Planjahr 2024	2. Planjahr 2025	3. Planjahr 2026
Ordentliche Erträge	30.050.305,96 €	34.055.060,00 €	44.673.475,00 €	35.990.615,00 €	37.295.790,00 €	38.254.170,00 €
Ordentliche Aufwendungen	28.154.161,57 €	34.092.025,00 €	47.859.715,00 €	36.356.640,00 €	36.727.550,00 €	37.080.710,00 €
=						
Aufwandsdeckungsgrad	106,7%	99,9%	93,3%	99,0%	101,5%	103,2%

Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich die Erträge ausreichen, um die Aufwendungen zu decken und lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu.

Der Wert liegt bei der Gemeinde Altenberge annähernd bei 100 %, was zeigt, dass das ordentliche Ergebnis, das das operative Verwaltungshandeln widerspiegelt, beinahe ausgeglichen ist.

Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ertrages (Coronaisolierung + Ukrainekrieg) würde diese Quote höher sein. Im Jahr 22 über 100 % und im Jahr 2023 bei knapp 96 % liegen. In den Folgejahren steigt der Aufwandsdeckungsgrad wieder über 100 %.

Abschreibungsintensität

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist) 2021	Vorjahr (Plan) 2022	HHJ 2023	1. Planjahr 2024	2. Planjahr 2025	3. Planjahr 2026
Bilanzielle Afa	3.259.516,05 €	3.127.620,00 €	3.120.790,00 €	3.120.790,00 €	3.120.790,00 €	3.120.790,00 €
Ordentliche Aufwendungen	28.154.161,57 €	34.092.025,00 €	47.859.715,00 €	36.356.640,00 €	36.727.550,00 €	37.080.710,00 €
=						
Abschreibungsintensität	11,6%	9,2%	6,5%	8,6%	8,5%	8,4%

Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Abschreibungen an den Gesamtaufwendungen und somit den Ressourcenverbrauch der Investitionen. Der Wert der Afa ist operativ nicht beeinflussbar.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Drittfinanzierungsquote

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist)	Vorjahr (Plan)	HHJ	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge Auflösung SoPo	1.095.572,95 €	1.300.800,00 €	1.300.800,00 €	1.300.800,00 €	1.300.800,00 €	1.300.800,00 €
Bilanzielle Afa	3.259.516,05 €	3.127.620,00 €	3.120.790,00 €	3.120.790,00 €	3.120.790,00 €	3.120.790,00 €
=						
Drittfinanzierungsquote	33,6%	41,6%	41,7%	41,7%	41,7%	41,7%

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich und es wird erkennbar, welchen Anteil das Land und die Bürger an den gemeindlichen Investitionen leisten.

Die Quote liegt bei der Gemeinde Altenberge recht konstant bei ca. 41 %.

Fehlbetragsquote 1

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (Ist)	Vorjahr (Plan)	HHJ	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Negatives Jahresergebnis	1.775.414,97 €	525.850,00 €	-2.114.355,00 €	-58.925,00 €	623.200,00 €	697.290,00 €
Ausgleichsrücklage+allg. Rücklage	51.694.346,33 €	52.216.642,66 €	49.576.437,66 €	49.517.512,66 €	50.140.712,66 €	50.838.002,66 €
=						
Fehlbetragsquote	-3,4%	-1,0%	4,3%	0,1%	-1,2%	-1,4%

Die Fehlbetragsquote dient als wichtiger Indikator für die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation. Sie zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren. Nach § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW ist dann ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn in zwei aufeinanderfolgenden Jahren die allgemeine Rücklage um mehr als 5 % verringert wird.

Nach aktuellem Stand wird in den kommenden Jahren lediglich die Ausgleichsrücklage verringert. Die allgemeine Rücklage bleibt unberührt



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Die folgende Tabelle zeigt das NKF-Kennzahlenset NRW und den Zusammenhang der Datenerhebung.

NKF-Kennzahlenset NRW

Wertgrößen zur Ermittlung der Kennzahlen

Gemeinde (GV):	NKF-Kennzahlenset Altenberge
Körperschafts-Status:	Kreisangehörige Gemeinde

	Vorvorjahr (Ist)	Vorjahr (Plan)	HHJ	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
Haushaltsjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Daten aus dem Ergebnisplan/ der Ergebnisrechnung						
Erträge aus Steuern und ähnl. Abgaben (Umlageverbände: Allg. Umlagen)	21.214.728	20.858.425	21.819.640	22.755.200	24.044.580	24.996.960
Erträge aus Zuwendungen	3.936.736	6.983.335	12.809.795	3.186.345	3.202.140	3.208.140
Ordentliche Erträge	30.050.306	34.055.060	44.673.475	35.990.615	37.295.790	38.254.170
Personalaufwendungen	4.658.581	4.806.000	5.732.805	5.768.130	5.864.850	5.963.590
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.622.948	5.445.740	7.621.000	7.735.410	7.851.230	7.969.090
Bilanzielle Abschreibungen	3.259.516	3.127.620	3.120.790	3.120.790	3.120.790	3.120.790
Transferaufwendungen	12.192.007	14.965.955	15.771.765	15.898.340	16.018.360	16.116.200
Ordentliche Aufwendungen	28.154.162	34.092.025	47.859.715	36.356.640	36.727.550	37.080.710
Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	120.748	114.500	176.175	476.180	476.180	476.180
Finanzergebnis	-120.729	-114.495	-176.165	-476.170	-476.170	-476.170
Außerordentliches Ergebnis	0	677.310	1.248.050	783.270	531.130	0
Daten aus dem Finanzplan/ der Finanzrechnung						
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.909.931	1.618.135	-1.503.745	975.925	1.913.070	2.521.200
Bilanzdaten						
Status der Bilanz	Vom Rat festgestellt	Entwurf				
Infrastrukturvermögen	59.135.907					
Anlagevermögen	101.262.174					
Liquide Mittel	7.105.081					
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
Allgemeine Rücklage	36.070.592	36.067.039	36.067.039	36.067.039	36.067.039	36.067.039
Ausgleichsrücklage	15.623.754	16.149.604	13.509.399	13.450.474	14.073.674	14.770.964
Eigenkapital gesamt	51.694.346	52.216.643	49.576.438	49.517.513	50.140.713	50.838.003
Sonderposten für Zuwendungen	21.625.402					
Sonderposten für Beiträge	18.946.306					
Pensionsrückstellungen	6.753.270					
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0				
Fremdkapital gesamt	21.336.281					
Bilanzsumme	116.060.025					
Sonstige Daten						
Anlagevermögen: Zugänge im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	3.506.986					
Anlagevermögen: Zuschreibungen im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	0					
Anlagevermögen: Abgänge im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	1.521					
Anlagevermögen: Abschreibungen im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	3.154.220					
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr (Verbindlichkeitspiegel)	112.314					
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren (Verb.-Spiegel)	8.122.167					
Forderungen mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr (Forderungsspiegel)	1.925.374					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Summenbildung)	1.095.573	1.300.800	1.300.800	1.300.800	1.300.800	1.300.800
Steuerbeteiligungen (GewSt.-Umlage, Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit)	787.296	902.290	936.800	1.016.430	1.088.590	1.137.580
Jahresergebnis:	1.775.415	525.850	-2.114.355	-58.925	623.200	697.290
Kennzahl						
Aufwandsdeckungsgrad	106,7%	99,9%	93,3%	99,0%	101,5%	103,2%
Eigenkapitalquote 1	44,5%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Eigenkapitalquote 2	79,5%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Fehlbetragsquote	-3,4%	-1,0%	4,3%	0,1%	-1,2%	-1,4%
Infrastrukturquote	51,0%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Abschreibungsintensität	11,6%	9,2%	6,5%	8,6%	8,5%	8,4%
Drittfinanzierungsquote	33,6%	41,6%	41,7%	41,7%	41,7%	41,7%
Investitionsquote	111,1%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Anlagendeckungsgrad 2	105,8%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Dynamischer Verschuldungsgrad	3,1	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
Liquidität 2. Grades	8040,4%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,1%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Zinslastquote	0,4%	0,3%	0,4%	1,3%	1,3%	1,3%
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	69,8%	60,2%	47,7%	62,2%	63,4%	64,3%
Zuwendungsquote	13,1%	20,5%	28,7%	8,9%	8,6%	8,4%
Personalintensität	16,5%	14,1%	12,0%	15,9%	16,0%	16,1%
Sach- und Dienstleistungsintensität	16,4%	16,0%	15,9%	21,3%	21,4%	21,5%
Transferaufwandsquote	43,3%	43,9%	33,0%	43,7%	43,6%	43,5%
Jahresergebnis:	1.775.415	525.850	-2.114.355	-58.925	623.200	697.290

Bei den Daten für 2021 handelt es sich um Daten aus des aufgestellten, geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss. Die Verabschiedung vom Rat erfolgte am 12. Dezember 2022,



2.9 Interne Leistungsbeziehungen

Die in den Teilplänen angegebenen Hinweise auf interne Leistungsbeziehungen auf Produktbasis sind nur nachrichtlicher Natur. Im Gesamtplan muss sich die Summe aus empfangenen und geleisteten internen Leistungsbeziehungen neutralisieren. Die internen Leistungsbeziehungen werden in den Finanzplänen nicht berücksichtigt, da sie keinen Liquiditätsfluss darstellen.

Weitergehende produktbasierte Verrechnungen werden im Rahmen der zukünftigen Kosten- und Leistungsrechnung durchgeführt. Die interne Leistungsverrechnung kann durch ein Kontraktmanagement manifestiert werden. Zudem besteht hierdurch auch die Möglichkeit.

2.10 Besonderheiten der Darstellung

2.10.1 NKF-CIG (Corona-Isolierungs-Gesetz)

Mit dem Entwurf eines NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (im Folgenden NKFCUIG-E) wird auf Belastungen der kommunalen Haushalte reagiert, die aufgrund anhaltender Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie aufgrund des Krieges gegen die Ukraine eintreten. Dabei hält auch das NKF-CUIG-E daran fest, dass die Isolierung verpflichtend vorzunehmen ist, wobei dies nach § 1 Abs. 1 NKF-CIG gleichermaßen für Gemeinden und Gemeindeverbände gilt. Ursprünglich war eine zeitliche Ausweitung der Isolierung bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2025 vorgesehen. Der Gesetzentwurf sieht in den §§ 4 und 5 NKF-CUIG jedoch nur noch eine Ausweitung bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2023 vor. Ursprünglich war sowohl für Pandemie- wie kriegsbedingte Schäden eine einheitliche Regelung in § 4 Abs. 2 vorgesehen. Der jetzige Gesetzentwurf sieht demgegenüber jeweils eigenständige Regelungen in § 4 Abs. 2 (Pandemie-Schäden) und Abs. 3 (kriegsbedingte Schäden) NKF-CUIG-E vor. Die Absätze unterscheiden sich hinsichtlich der Einbeziehung der mittelfristigen Finanzplanung (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 1 NKF-CUIG-E: „Bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 und der mittelfristigen Finanzplanung für das jeweilige Haushaltsjahr“). Nur kriegsbedingte Schäden können danach auch im Rahmen der Mittelfristplanung isoliert (bzw. als isolierbar unterstellt) werden.

Bei der Aufstellung ist die prognostizierende Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie und der Ukraine-Krise zu isolieren und der Ergebnisplan 2023 mit einer Nebenrechnung im Vorbericht darzustellen, wobei auf die Finanzplanung 2023 im Haushalt 2022 zurückgegriffen werden kann.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die Gemeinde Altenberge hat die Isolierung wie folgt durchgeführt:

- I. Aufstellung des Haushaltes nach den Vorschriften des achten Teils der Gemeindeordnung.
- II. Die Belastungen durch die COVID19 Pandemie und Ukraine-Krise (Mindereinnahmen und Mehrausgaben) wird prognostiziert.

⇒ Gegenüberstellung des im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung erstellten Ergebnisplans mit einer zu erstellenden Nebenrechnung.
- III. Die Nebenrechnung erfolgt auf Ebene des Ergebnisplans. Basis ist die mit der Haushaltssatzung 2022 vorgenommene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (§84 GO) für das Jahr 2023, welche Belastungen aus COVID 19 noch nicht enthält. D. h. es handelt sich hierbei um nicht krisenbedingte Fortschreibungen.
- IV. Die so prognostizierten Haushaltsbelastungen werden als außerordentlicher Ertrag im Haushalt aufgenommen. Die Gemeinde Altenberge hat im Haushaltsplan die Mehraufwendungen in der Leistung 01.01.05.50 dargestellt. Die Leistung wird dem Produkt 01.01.05.00 zugerechnet. Auch wird hier der außerordentliche Ertrag veranschlagt. Somit kann im Jahresabschluss die Belastung isoliert und spitz abgerechnet werden. Bei den Mehraufwendungen durch Corona wird auf die Erfahrungswerte aus 2022 zurückgegriffen.
- V. Der außerordentliche Ertrag ist nicht zahlungswirksam. D. h. es erfolgt eine Verbuchung gegenüber einer aktiven Bilanzposition. (Pos. Bilanzierungshilfe, steht über dem Anlagevermögen). Der Buchungssatz lautet **Bilanzierungshilfe an außerordentlichen Ertrag**.
- VI. In der Finanzplanung und Finanzrechnung findet diese Position keinen Einfluss. D. h. es entsteht evtl. eine finanzielle Schieflage, die unter Umständen mit Hilfe von Krediten ausgeglichen werden muss. Ob es nochmal Bundes- und Landeshilfen für den kommunalen Steuerausfall gibt, ist noch nicht bekannt.
- VII. Ab dem Jahr 2026 wird die so gebildete Bilanzposition ausgebucht. Hierfür sind 2 Methoden möglich.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

⇒ Verbuchung gegen die allg. Rücklage (Eigenkapital). Es handelt sich hierbei um einen Aktiv-Passiv-Minderung. Die Bilanzsumme wird verkürzt.

Vorteil dieser Methode: Die Ergebnisrechnung bleibt unberührt und die Buchung hat somit keinen Einfluss auf den Haushaltsausgleich.

Nachteil dieser Methode: Die Bilanzsumme wird verkürzt, d. h. es handelt sich um einen Substanzverlust für die Gemeinde Altenberge.

⇒ Zudem besteht die Möglichkeit die Bilanzposition über eine außerordentliche Abschreibung aufzulösen. Die AfA-Dauer wird durch die Kommune festgelegt, darf aber einen Zeitraum von 50 Jahren nicht überschreiten.

Vorteil dieser Methode: Die Belastung erfolgt über einen längeren Zeitpunkt mit kleinen Abschreibungsbeträgen.

Nachteil dieser Methode: Die Ergebnisplanung und -rechnung wird unmittelbar belastet (Haushaltsausgleich) und die Generationengerechtigkeit ist nicht gegeben, da über einen längeren Zeitraum abgeschrieben wird.

Die Gemeinde Altenberge isoliert in diesem Zusammenhang folgende Beträge:

Plan 2023						
Ausserordentlicher Ertrag in (Leistung 07.01.01.50 Gesundheitsdienst -Corona-)						
1.248.050,00 €						
Plan 2023						
(Mehrbelastung COVID 19+Ukraine-Krise)						
Ertrag	Plan (Fort.) 2022	Isolierung			496.450,00 €	
401.300	Gewerbesteuer	11.496.450,00 €	11.000.000,00 €	496.450,00 €	496.450,00 €	
402.100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.901.660,00 €	6.941.000,00 €	-39.340,00 €		
402.200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.157.230,00 €	1.277.300,00 €	-120.070,00 €		
405.100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	695.730,00 €	743.000,00 €	-47.270,00 €		
Plan 2023						
(Mehrbelastung COVID 19+Ukraine-Krise)						
Aufwendungen	Plan 22	Isolierung			1.772.700,00 €	751.600,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	693.000,00 €	1.093.000,00 €	-400.000,00 €	400.000,00 €	
524.110	Aufwand für sonstige Energie	40.000,00 €	110.000,00 €	-70.000,00 €	70.000,00 €	
524.130	Aufwand für Reinigung	204.000,00 €	271.000,00 €	-67.000,00 €	67.000,00 €	
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	53.700,00 €	98.700,00 €	-45.000,00 €	45.000,00 €	
542.200	Mieten und Pachten	30.400,00 €	200.000,00 €	-169.600,00 €	169.600,00 €	

Da das weiter Geschehen noch nicht absehbar ist, hat die Gemeinde Altenberge hat für die Jahre 23 - 25 Isolierungen vorgenommen.

Bereits für das Jahr 2021 musste die geplante Isolierung nicht berücksichtigt werden, da sich die Steuereinnahmen besser entwickelt haben als geplant und es somit keinen Negativsaldo gab. Wie sich das Jahr 2023 entwickelt bleibt abzuwarten.



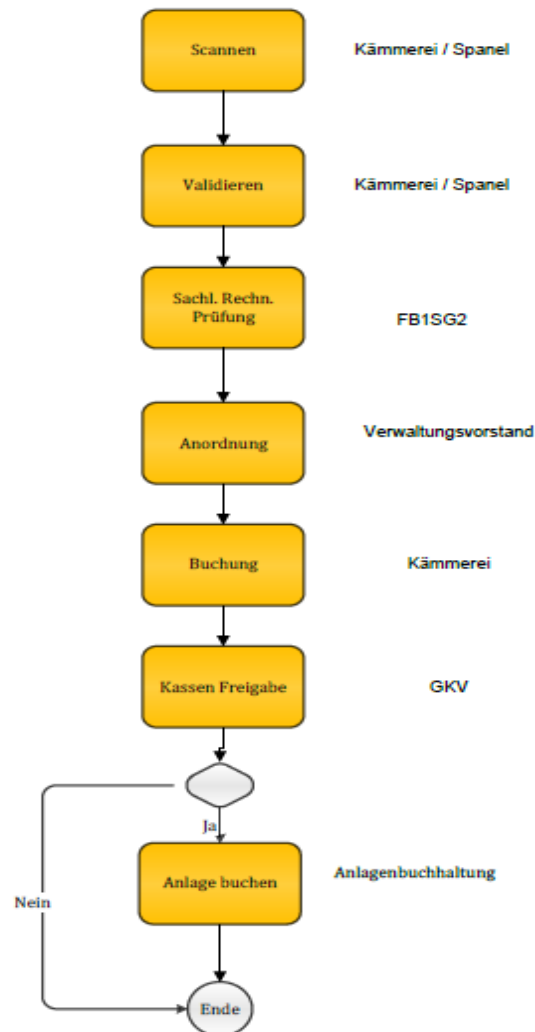
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

2.10.2 Optimierung der Buchungsprozesse

Ein Schwerpunkt seit dem Jahr 2015 war die Optimierung der Buchungsprozesse, des Planungsprozesses und die Entwicklung eines internen Rechnungswesens. Die Optimierung wird durch die Einführung eines Dokumentenmanagements fortgesetzt, so dass zukünftig Buchungen papierlos abgewickelt werden und man jederzeit Zugriff auf die buchungsbegründende Unterlagen hat.

Das Ablaufschema sieht wie folgt aus:

Eingangsrechnungsbearbeitung Gemeinde Altenberge / FB1SG2





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



2.11 Projekte (investiv > 10.000 + Zuwendungen)

Investitionen				
Projekt / Maßnahme	Fortg. Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
091-1008 AUSLAUFEND JETZT 16 Sanierung Gebäude Bauhof	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1 IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030	4.900.000,00 €	3.000.000,00 €	5.500.000,00 €	4.600.000,00 €
10 Gewerbegebiet Kümper V	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12 Fuhrpark Bauhof	211.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13 Ausbau der E-Ladeinfrastruktur	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14 Drosselbauwerk Regenrückhalte- und Klärbecken Kümper II	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2 Schulumbau / Erweiterung Borndalschule / Ludgerischule	20.000.000,00 €	5.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €
23 Erneuerung MW-Kanal Alter Münsterweg	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3 Wohnbaugebiet Rönenthal III	745.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5 Wohnbaugebiet Bahnhofshügel	8.135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7 Erneuerung Kanal und Fahrbahn Duorpkamp	750.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Auszahlungen Investitionen	34.986.000,00 €	8.000.000,00 €	5.500.000,00 €	4.600.000,00 €
Investive Einzahlungen				
1 IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030	1.031.800,00 €	382.888,00 €	0,00 €	0,00 €
10 Gewerbegebiet Kümper V	1.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13 Ausbau der E-Ladeinfrastruktur	55.830,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3 Wohnbaugebiet Rönenthal III	546.700,00 €	366.652,00 €	0,00 €	0,00 €
8 Gewerbegebiet Altenberge Süd	3.915.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Einzahlungen Investitionen	6.549.630,00 €	749.540,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo	-28.436.370,00 €	-7.250.460,00 €	-5.500.000,00 €	-4.600.000,00 €

Die Liste zeigt eine Vielzahl von investiven Maßnahmen. Die Gemeinde Altenberge hat einige Projekt in der nächsten Zeit abzuwickeln. Zu nennen wäre hier das innere Handlungskonzept Altenberge 2030, die Umgestaltung der Schullandschaft, die Erschließung des Wohnbaugebietes Bahnhofshügel.

Da ein Großteil dieser Projekte auch per Kredit finanziert werden muss, ist ein vernünftiges Projektcontrolling unabdingbar um frühzeitig Risiken und Abweichungen zu erkennen und ggf. gegenzusteuern. Zum jetzigen Zeitpunkt sind die entsprechenden Investitionen handelbar, müssen aber sicherlich immer wieder kritisch überprüft werden.

Der Grunderwerb für die Entstehung von Bauland ist in der o. g. Liste ebenfalls enthalten, da es Gegenstand des Umlaufvermögens (kurzfristig) ist und somit nicht bilanziert wird und auch nicht zwingend unter die Investitionen fällt. Die Ausgaben sollten in einem Zeitraum von 3 – 5 Jahren durch Grundstücksverkäufe amortisiert werden.

Im Folgenden werden die Maßnahmen (Investition + Zuweisungen) mit einem Ansatz in 2023 genauer dargestellt. Die Werte können auch dem Finanzplan –B- entnommen werden.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produkt: 01.01.06.00

Gebäude- /Immobilienmanagement

Maßnahme:

1

IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	-241.500	-1.000.000	-3.000.000	-5.500.000	-4.600.000
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-241.500	-1.000.000	-3.000.000	-5.500.000	-4.600.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-241.500	-1.000.000	-3.000.000	-5.500.000	-4.600.000

Produkt: 01.01.07.00

Grundstücksmanagement

Maßnahme:

3

Wohnbaugebiet Rönenthal III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	740.000	473.600	325.600	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	740.000	473.600	325.600	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	740.000	473.600	325.600	0	0

Produkt: 01.01.07.00

Grundstücksmanagement

Maßnahme:

10

Gewerbegebiet Kümper V

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	861.317	1.000.000	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	861.317	1.000.000	0	0	0
Sonstigen Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	861.317	1.000.000	0	0	0

Produkt: 01.01.07.00

Grundstücksmanagement

Maßnahme:

5

Wohnbaugebiet Bahnhofshügel

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Sonstigen Investitionsauszahlungen	0,00	-4.000.000	-4.635.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-4.000.000	-4.635.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.000.000	-4.635.000	0	0	0

Produkt: 01.01.07.00

Grundstücksmanagement

Maßnahme:

8

Gewerbegebiet Altenberge Süd

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	3.915.300	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	3.915.300	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	3.915.300	0	0	0

Produkt: 01.01.08.00

Bauhof

Maßnahme:

091-1008

AUSLAUFEND JETZT 16 Sanierung Gebäude Bauhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-4.760,00	-448.000	-55.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-4.760,00	-448.000	-55.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.760,00	-448.000	-55.000	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produkt: 01.01.08.00

Bauhof

Maßnahme:

12

Fuhrpark Bauhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-276.000	-211.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-276.000	-211.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-276.000	-211.000	0	0	0

Produkt: 03.01.01.00

St. Johannes Grundschule

Maßnahme:

2

Schulumbau / Erweiterung Borndalschule / Ludgerischule

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-488.530,48	-10.000.000	-20.000.000	-5.000.000	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-488.530,48	-10.000.000	-20.000.000	-5.000.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-488.530,48	-10.000.000	-20.000.000	-5.000.000	0	0

Produkt: 11.02.01.00

Bau und Betrieb von Abwasserbeseitigungsanlagen

Maßnahme:

14

Drosselbauwerk Regenrückhalte- und Klärbecken Kümper II

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-4.650,69	-120.000	-25.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-4.650,69	-120.000	-25.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.650,69	-120.000	-25.000	0	0	0

Produkt: 11.02.01.00

Bau und Betrieb von Abwasserbeseitigungsanlagen

Maßnahme:

23

Erneuerung MW-Kanal Alter Münsterweg

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	0,00	0	-75.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	-75.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-75.000	0	0	0

Produkt: 11.02.01.00

Bau und Betrieb von Abwasserbeseitigungsanlagen

Maßnahme:

3

Wohnbaugebiet Rönenthal III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	93.300	73.100	41.052	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	93.300	73.100	41.052	0	0
für Baumaßnahmen	-19.228,34	-280.000	-550.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-19.228,34	-280.000	-550.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.228,34	-186.700	-476.900	41.052	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produkt: 11.02.01.00

Bau und Betrieb von Abwasserbeseitigungsanlagen

Maßnahme:

5
Wohnbaugebiet Bahnhofshügel

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	186.600	93.300	93.300
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	186.600	93.300	93.300
für Baumaßnahmen	-18.230,34	-1.110.000	-1.850.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-18.230,34	-1.110.000	-1.850.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-18.230,34	-1.110.000	-1.850.000	186.600	93.300	93.300

Produkt: 11.02.01.00

Bau und Betrieb von Abwasserbeseitigungsanlagen

Maßnahme:

7
Erneuerung Kanal und Fahrbahn Duorpkamp

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-3.021,47	0	-750.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-3.021,47	0	-750.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.021,47	0	-750.000	0	0	0

Produkt: 12.01.02.00

Bau von öffentlichen Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen

Maßnahme:

1
IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.020.200,00	0	350.000	0	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	848.800	681.800	382.888	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	1.020.200,00	848.800	1.031.800	382.888	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-17.963,28	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	-411.343,81	-1.910.000	-2.275.000	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.643,21	-52.650	0	0	0	0
Sonstigen Investitionsauszahlungen	-152.961,30	-750	-1.625.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-595.911,60	-1.963.400	-3.900.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	424.288,40	-1.114.600	-2.868.200	382.888	0	0

Produkt: 12.01.02.00

Bau von öffentlichen Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen

Maßnahme:

10
Gewerbegebiet Kümper V

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-30.853,64	-40.000	-15.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-30.853,64	-40.000	-15.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-30.853,64	-40.000	-15.000	0	0	0

Produkt: 12.01.02.00

Bau von öffentlichen Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen

Maßnahme:

13
Ausbau der E-Ladeinfrastruktur

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	55.830	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	55.830	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	-75.000	-75.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-75.000	-75.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-75.000	-19.170	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produkt: 12.01.02.00

Bau von öffentlichen Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen

Maßnahme:

3

Wohnbaugebiet Rönenthal III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-11.550,96	0	-195.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-11.550,96	0	-195.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.	-11.550,96	0	-195.000	0	0	0
Auszahlungen)						

Produkt: 12.01.02.00

Bau von öffentlichen Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen

Maßnahme:

3

Wohnbaugebiet Rönenthal III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	93.300	73.100	41.052	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	740.000	473.600	325.600	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	833.300	546.700	366.652	0	0
für Baumaßnahmen	-30.779,30	-280.000	-745.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-30.779,30	-280.000	-745.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.	-30.779,30	553.300	-198.300	366.652	0	0
Auszahlungen)						

Produkt: 12.01.02.00

Bau von öffentlichen Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen

Maßnahme:

5

Wohnbaugebiet Bahnhofshügel

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	1.740.400	870.200	870.200
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	1.740.400	870.200	870.200
für Baumaßnahmen	-13.285,29	-800.000	-1.650.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-13.285,29	-800.000	-1.650.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.	-13.285,29	-800.000	-1.650.000	1.740.400	870.200	870.200
Auszahlungen)						



3 Haushaltssatzung 2023

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Altenberge umfasst folgende Eckdaten der Haushaltswirtschaft:

- Ergebnisplan (Gesamtbetrag der Erträge und Aufwendungen)
- Finanzplan (Gesamtbetrag der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitions- und Finanzierungstätigkeit)
- Höhe der Kreditaufnahme für Investitionen
- Festsetzung der Verringerung der Allgemeinen Rücklage
- Höhe der Verpflichtungsermächtigungen
- Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung
- Höhe der Steuersätze (Grundsteuer A + B, Gewerbesteuer)



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



In der Haushaltssatzung der Gemeinde Altenberge sind für das Haushaltsjahr 2023 nachfolgende Beträge ausgewiesen:

Haushalt 2023		Euro
Ergebnisplan		
Gesamtbetrag der Erträge	45.921.535,00 €	
Gesamtbetrag der Aufwendungen	48.035.890,00 €	
Ergebnis (Überschuss / Fehlbetrag)		-2.114.355,00 €
Finanzplan		
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.083.280,00 €	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.587.025,00 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.503.745,00 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.980.830,00 €	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	36.038.035,00 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-28.057.205,00 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	28.200.000,00 €	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	494.600,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		27.705.400,00 €
Kredite		28.200.000,00 €
Steuerhebesätze		
Grundsteuer A		218 v. H.
Grundsteuer B		413 v. H.
Gewerbesteuer		411 v. H.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Der Bestand an Finanzmittel ist um rd. 1,8 Mio. Euro negativ. Der Negativsaldo wird durch den Anfangsbestand an Finanzmitteln aus 2022 voraussichtlich aufgefangen, so dass nach jetzigem Stand keine Kredite zur Liquiditätssicherung benötigt werden. Es besteht aber die Möglichkeit Positionen des Umlaufvermögens (Grundstücke für die Weiterveräußerung) über Liquiditätskredite zu finanzieren.

4 Eckpunkte des NKF – Haushaltes 2023

Nachstehend wird auf wichtige Eckpunkte des Haushaltes 2020 der Gemeinde Altenberge hingewiesen:

4.1 Ergebnis- und Finanzplan

4.1.1 Ergebnisplan

Die Gesamtbeträge der Erträge und Aufwendungen belaufen sich auf:

Ordentliche Erträge	44.673.475 €
Finanzerträge	10 €
Außerordentliche Erträge	1.248.050 €
Ordentliche Aufwendungen	47.859.715 €
Zinsen + sonst. Finanzaufwendungen	176.175 €

Tabelle 1: Ergebnisplan

Die ordentlichen Aufwände übersteigen die ordentlichen Erträge, so dass ein ordentliches Ergebnis von **-3.186.240 €** erzielt wird. Die Finanzaufwendungen übersteigen die Finanzerträge um einen Betrag von 176.165 €. Hierdurch entsteht ein Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit von **-3.362.415 €**. Das Ergebnis wird um einen außerordentlichen Ertrag Corona-Ukraine-Isolierung) in Höhe von **1.248.050 €** verbessert. Somit ergibt sich in der Haushaltsplanung 2023 ein Jahresergebnis von **-2.114.355 Euro**. Der außerordentliche Ertrag wird gegen eine Bilanzierungshilfe auf der Aktivseite der Bilanz verbucht und bleibt zunächst bis zum Jahr 2026 unberührt. Danach erfolgt eine Ausbuchung gegen die allg. Rücklage bzw. eine Abschreibung mit einer Laufzeit von max. 50 Jahren.

Erträge von Vermögensgegenständen die direkt gegen die allg. Rücklage lt. NKF verrechnet werden, sind bei der Haushaltsplanung 2023 nicht vorhanden.



4.1.2 Finanzplan

Die Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen belaufen sich auf:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.083.280 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.587.025 €
Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	36.180.830 €
Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	36.532.635 €

Tabelle: Finanzplan

4.2 Kreditermächtigung für Investitionen

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung beträgt 28.200.000 €. Dieser Wert entspricht dem Maximalwert der Kreditermächtigung. (Negativsaldo aus Investitionen). Durch diese Ermächtigung bleibt die Gemeinde Altenberge handlungsfähig (ohne Nachtragssatzung).

4.3 Verpflichtungsermächtigungen

Nach § 85 GO müssen diese Verpflichtungsermächtigungen eingestellt werden, damit bereits im Jahr 2023 Ausschreibungen für Investitionen in 2023 getätigt werden können. Im Haushalt 2023 sind 5.000.000 eingestellt worden.

4.4 Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Liquiditätskredite dienen zum Erhalt der Liquidität der Gemeindekasse. Die Gemeinde Altenberge hatte in den Jahren 2009 und 2010 einen maßgeblichen Bedarf an Krediten zur Liquiditätssicherung. Der erhöhte Bedarf diente vor allem zur Finanzierung der laufenden Verwaltungstätigkeit, da die Einbußen im Ertragsbereich kompensiert werden mussten.

Der Höchstbetrag dieser Kredite im Haushaltsjahr 2023 ist unverändert auf **10 Mio. €** festgesetzt. Dieser Rahmen sichert die nötige Liquidität und dient ggf. kurzfristigen Refinanzierungen des Umlaufvermögens.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Nach der Oktoberprognose wird der Endbestand der liquiden Mittel für das Jahr 2022 mit rd. 3,0 Mio. € (oder höher) beziffert.

Eine Prognose ist immer mit einer Ungewissheit versehen, da die Haupteinnahme aus der Gewerbesteuer besteht und diese starken Schwankungen unterworfen ist. Aus diesem Grund wird der Höchstbestand an möglichen Krediten zur Liquiditätssicherung 10,0 Mio. € erhöht.

Zudem besteht auch die Möglichkeit diese Kredite zur Zwischenfinanzierung des Kaufes von Grundstücken des Umlaufvermögens (Bauland) zu nutzen. Diese Möglichkeit der Zwischenfinanzierung sollte genutzt werden, da gerade die Liquiditätskredite sehr attraktive Zinskonditionen bieten. Sie bewegen sich zw. 0 % und teilweise sogar mit einem Negativzins. Das Risiko bei dieser Zwischenfinanzierung ist ebenfalls recht begrenzt, da im Rahmen einer Laufzeit bis zu max. 5 Jahren Erlöse durch den Verkauf von Baugrundstücken realisiert werden.

4.5 Steuerhebesätze

Die Steuerhebesätze bleiben im Jahr 2023 unverändert.

Dem Haushaltsplan 2023 liegen somit folgende Hebesätze zugrunde (in Klammern fiktive Sätze GFG 2023):

▪ Grundsteuer für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (A)	218 v. H.	(254 v. H.)
▪ Grundsteuer für die Grundstücke (B)	413 v. H.	(493 v. H.)
▪ Gewerbesteuer	411 v. H.	(416 v. H.)

Tabelle: Hebesätze Steuer



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die folgende Tabelle zeigt die Auswirkungen einer Anhebung der Steuersätze auf die fiktiven Hebesätze des GFG 2023

Steuer-Hebesätze (Anpassung auf die fiktiven Sätze)

Basis Haushaltsplan 2023

Grundsteuer A

Meßbetrag: 57.005		
	%-Satz	Steuersoll
tatsächlicher Hebe-Satz	218,00%	124.270,00 €
fiktiver Hebe-Satz	254,00%	144.791,65 €
	1,00%	570,05 €
Plus		20.521,65 €

Grundsteuer B

Meßbetrag: 405.697		
	%-Satz	Steuersoll
tatsächlicher Hebe-Satz	413,00%	1.675.530,00 €
fiktiver Hebe-Satz	493,00%	2.000.087,87 €
	1,00%	4.056,97 €
Plus		324.557,87 €

Gewerbesteuer

Meßbetrag: 2.676.399		
	%-Satz	Steuersoll
tatsächlicher Hebe-Satz	411,00%	11.000.000,00 €
fiktiver Hebe-Satz	416,00%	11.133.819,95 €
	1,00%	26.763,99 €
Plus		133.819,95 €

Steuer Mehreinnahmen Haushaltsplan 2023

478.899,47 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Eine Anhebung auf die fiktiven Hebesätze würde für die Gemeinde Altenberge eine Mehreinnahme von 478.900 Euro bedeuten. Im Rahmen der GFG-Berechnung werden die fiktiven Steuerhebesätze als Rechenbasis genutzt, d. h. es wird bei der Berechnung der Steuerkraft angenommen, dass die fiktiven Sätze genutzt werden. Die Realsätze finden in den Berechnungen zur Gemeindefinanzierung keine Berücksichtigung.

4.6 Gesamtergebnisplan

Die Haushaltssituation des Jahres 2023 verschlechtert sich gegenüber der Situation des Jahres 2022 deutlich. Die Veränderung basiert vor allem auf den gestiegenen Kosten bzgl. der Ukraine-Krise (Energie) und noch immer durch Steigerungen basierend auf der Pandemie. Zudem treten auf Grund der Unterbrechung der Lieferketten teilweise enorme Kostensteigerungen auf. Zudem sind im Jahr 2023 Tarifverhandlungen für die Beschäftigten. Die Forderung der Gewerkschaften liegt bei 10,5 %.

Die Gesamtsituation muss beobachtet werden, da gerade die Transferaufwendungen deutlich steigen. Die Kreisumlage und die deutlich gestiegene Jugendamtszuschale, die basierend auf den Berechnungen des GFG 2023 ermittelt wird belastet den Haushalt sehr. Die Gemeinde Altenberge kann alleine mit der Gewerbesteuer die Kreisumlage und Jugendamtszuschale nicht begleichen. Bzgl. der angesetzten Gewerbesteuer und der Umlagen vom Kreis entsteht ein Defizit vom rd. 800 Tsd. Euro. Zudem gibt es auch deutliche Steigerungen im Bereich OGS und bis Mittag Betreuung. Die Gemeinde Altenberge wird auch im Jahr 2023 zusätzliche Container beschaffen müssen um allen Kindern den gewünschten Platz anbieten zu können. In den Kita's ist die Situation durch einen akuten Personalnotstand geprägt. Welche Kosten hier noch auf die Gemeinde zukommen ist zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar.

Die Gemeinde Altenberge erhält auch im Jahr 2023 keine Schlüsselzuweisungen des Landes und gehört somit zu den abundanten Kommunen. Die Steuerkraft der Gemeinde steigt durch das Gewerbesteuerausgleichsgesetz deutlich auf 21.141.627,42 Euro im Jahr 2023. Gegenüber dem Jahr 2022 ist dies ein Plus von 471.669,48 Euro. Gleichzeitig steigt aber die Kreisumlage um 532.800 Euro. Die Jugendamtszuschale sinkt gleichzeitig um 114.300 Euro.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die folgende Darstellung zeigt die 1. Modellrechnung zur Gemeindefinanzierung:

1. Modellrechnung NRW GFG 2023		
Gesamtansatz (Bedarf)		
Hauptansatz	10.371,00 €	
+ Schüleransatz	477,00 €	
+ Soziallastenanteil	3.523,52 €	
+ Zentralitätsansatz	4.270,76 €	
+ Flächenansatz	388,26 €	
= Gesamtansatz	19.030,54 €	
Grundbetrag lt. IT-NRW	852,36 €	
Ausgangsmesszahl (Gesamtansatz X Grundbetrag)		16.220.926,69 €
Normierte Einnahmekraft (Steuerkraft)		
+ Grundsteuer (A + B)	2.121.013,75 €	
+ Gewerbesteuer	10.716.270,33 €	
+ Ausgleichszuweisung nach § 2 GewStAusgleichsG	0,00 €	
+ Anteil EK-Steuer	9.205.952,63 €	
+ ELAG	entfällt	
- Gewerbesteuerumlage	-901.609,28 €	
= Steuerkraftmeßzahl		21.141.627,42 €
Steuerkraftüberschuss		4.920.700,73 €
+ Kreisumlage	29,70% von der Steuerkraft	6.279.063,34 €
+ Mehrbelastung Jugendamt	26,15% von der Steuerkraft	5.528.535,57 €
+ Gewerbesteuerumlage	lt. Haushalt	936.800,00 €
+		0,00 €
= Gesamtbelastung Kreis-, Jugendamts- und Gewerbesteuerumlage		12.744.398,91 €
Anteil an Steuerkraft		60,28%

Der Gesamtanteil des Transferaufwandes an der Steuerkraft beträgt 60,28 %. D. h. im Umkehrschluss, dass nur ca. 39,72 % der fiktiven Steuerkraft für die übrigen Aufwendungen incl. Investitionen zur Verfügung stehen.

Außerdem muss hierbei berücksichtigt werden, dass es sich bei der hier ausgewiesenen Steuerkraft um einen fiktiven Wert handelt. Sollte die reale Steuereinnahme niedriger ausfallen, stünde noch weniger finanzielle Mittel zur Verfügung, da für die Umlagen keine „spitze“ Abrechnung erfolgt. Die Abwicklung geschieht auf Basis der GFG-Daten.

Betrachte man nur den Ansatz der Gewerbesteuer, ist zu erkennen, dass diese komplett für die Transferaufwendungen verbraucht wird. Anders gesagt für die



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Transferaufwendungen (Kreisumlage, Jugendamtszuschale, Gewerbesteuerumlage) reicht die Gewerbesteuer nicht aus.

Anteil Gewerbesteuer	Wert	Anteil
Gewerbesteuer Haushaltsplan	11.000.000,00 €	
+ Kreisumlage	29,70% von der Steuerkraft	6.279.063,34 €
+ Mehrbelastung Jugendamt	26,15% von der Steuerkraft	5.528.535,57 €
+ Gewerbesteuerumlage	lt. Haushaltsplan	936.800,00 €
+		
= Gesamtbelastung Kreis-, Jugendamts- und Gewerbesteuerumlage		12.744.398,91 €
Anteil an Steuerkraft		115,86%

Betrachtet man nun die gesamte Steuereinnahme lt. Haushaltsplan und die Transferaufwendungen, stellt sich die Situation wie folgt dar:

	Wert	Anteil
+ Gewerbesteuer Haushaltsplan	11.000.000,00 €	
+ Grundsteuer A+B	1.799.800,00 €	
+ Anteil EK-Steuer	6.941.000,00 €	
+ ELAG	0,00 €	
+ Anteil Umsatz-Steuer	1.277.300,00 €	
=		21.018.100,00 €
+ Kreisumlage	29,70% von der Steuerkraft	6.279.063,34 €
+ Mehrbelastung Jugendamt	26,15% von der Steuerkraft	5.528.535,57 €
+ Gewerbesteuerumlage	lt. Haushaltsplan	936.800,00 €
+ Fonds dt. Einheit	lt. Haushaltsplan	0,00 €
= Gesamtbelastung Transferaufwand		12.744.398,91 €
Anteil an Steuerkraft		60,64%

Die Transferaufwendungen sind durch die Gemeinde Altenberge nicht zu beeinflussen. Von 1 Euro Steuerzuweisungen kann die Gemeinde nur über ca. 0,39 Euro verfügen.

1 % Kreisumlage oder Jugendamtszuschale entspricht für die Gemeinde Altenberge im Jahr 2022 eine Veränderung von **211.416,27 €**. Lt. den Bürgermeistern des Kreises Steinfurt wäre eine Senkung durchaus möglich. Für das Haushaltsjahr 2023 hat der Kreis im Gegensatz zum Vorjahr Isolierungsmaßnahmen durchgeführt. Gleichzeitig wird auch die Ausgleichrücklage angetastet. Trotzdem sind im Rahmen des GfG bei einigen Kommunen Einmaleffekte vorhanden, die zukünftig wegfallen und somit die Umlage erhöhen.

Berücksichtigt werden muss unter diesen Gesichtspunkten auch die zeitverzögerte Berechnung des GfG. d. h. es wird nicht die tatsächliche wirtschaftliche Situation betrachtet, sondern es werden die Werte aus der Vergangenheit betrachtet. Dies



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



spiegelt sich auch in den einmaligen Schlüsselzuweisungen der Gemeinde im Jahr 2011 wieder. Diese Schlüsselzuweisung fußte auf den Steuereinbruch der Finanzkrise im Jahr 2009 und wurde erst später ausgezahlt.

Die folgende Grafik zeigt die Aufwandsstruktur:

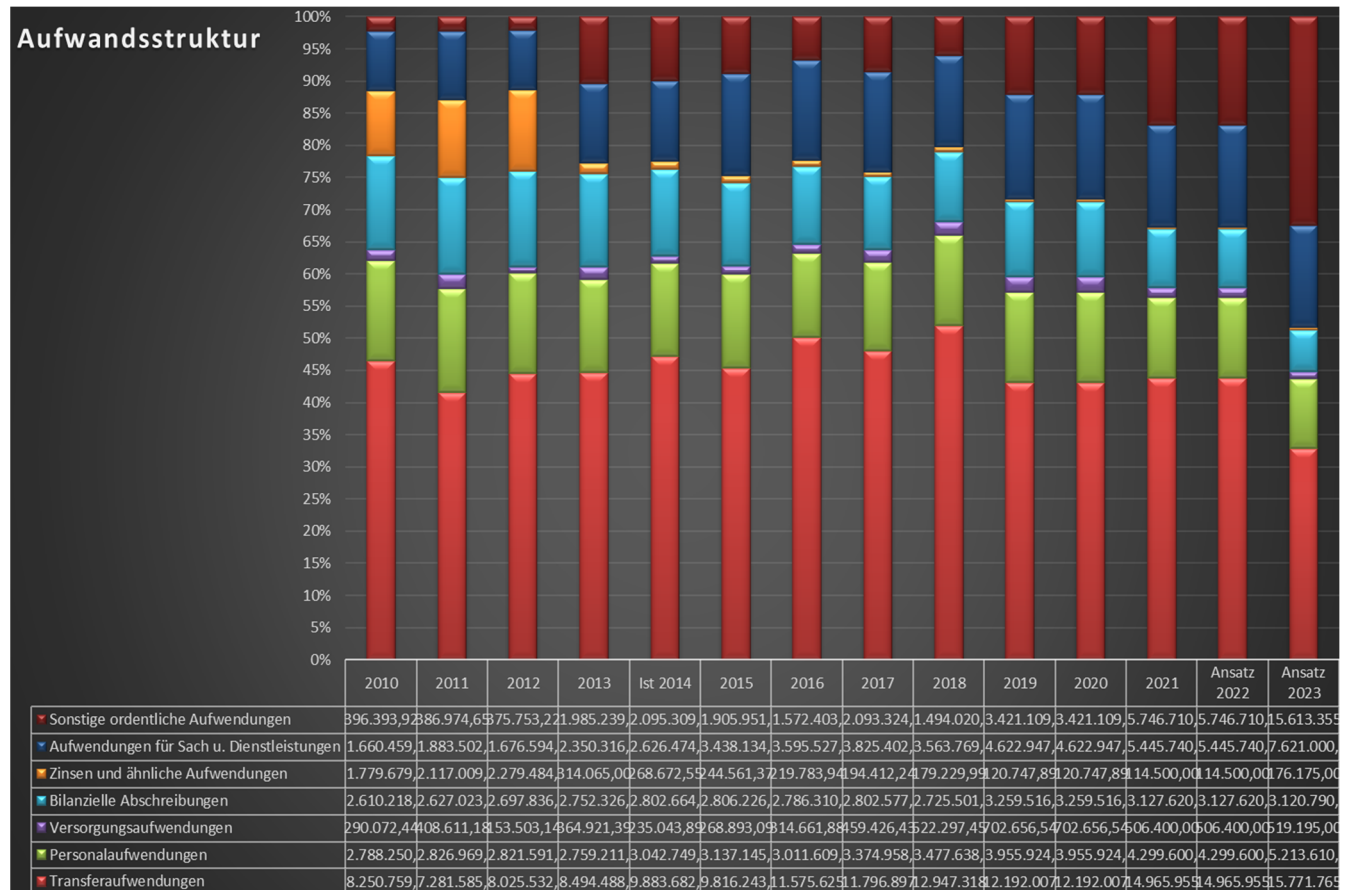


Abb.: Aufwandsstruktur (kumuliert)

Im Gegensatz zu den Vorjahren geht der Anteil der nicht beeinflussbaren Aufwendungen zurück, dies ist aber vor allem dem hohen Anteil der sonstigen Aufwendungen geschuldet. Diese Position enthält den gesamten Kostenblock des Glasfaserausbaus und nicht nur den Eigenanteil.

51,63 % der Aufwendungen bestehen aus dem Transferaufwand, Personalaufwand (incl. Versorgung), den bilanziellen Abschreibungen und den Finanzaufwendungen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind nur bedingt beeinflussbar.

Der Anteil der beeinflussbaren Aufwände sinkt nur scheinbar. Der Bereich der sonstigen Aufwendungen beinhaltet auch die Aufwendungen für den Glasfaserausbau. Wenn alleine diese Position als nicht veränderbar hinzugerechnet werden würde, läge die Quote der unbeeinflussbaren Größen bei rd. 84,13 %. Dieser Wert bekommt



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

noch eine ganz andere Sicht, wenn berücksichtigt wird, dass im Bereich der Sach- und Dienstaufwendungen sämtliche Energiekosten, Mieten etc. berücksichtigt werden.

Unter diesem Aspekt ist es umso wichtiger, das Volumen ständig zu beobachten und analysieren und ggf. ein entsprechendes Risikocontrolling einzuführen.

Im Folgenden wird das Verhältnis der Steuerkraft zu ausgewählten Umlagen dargestellt.

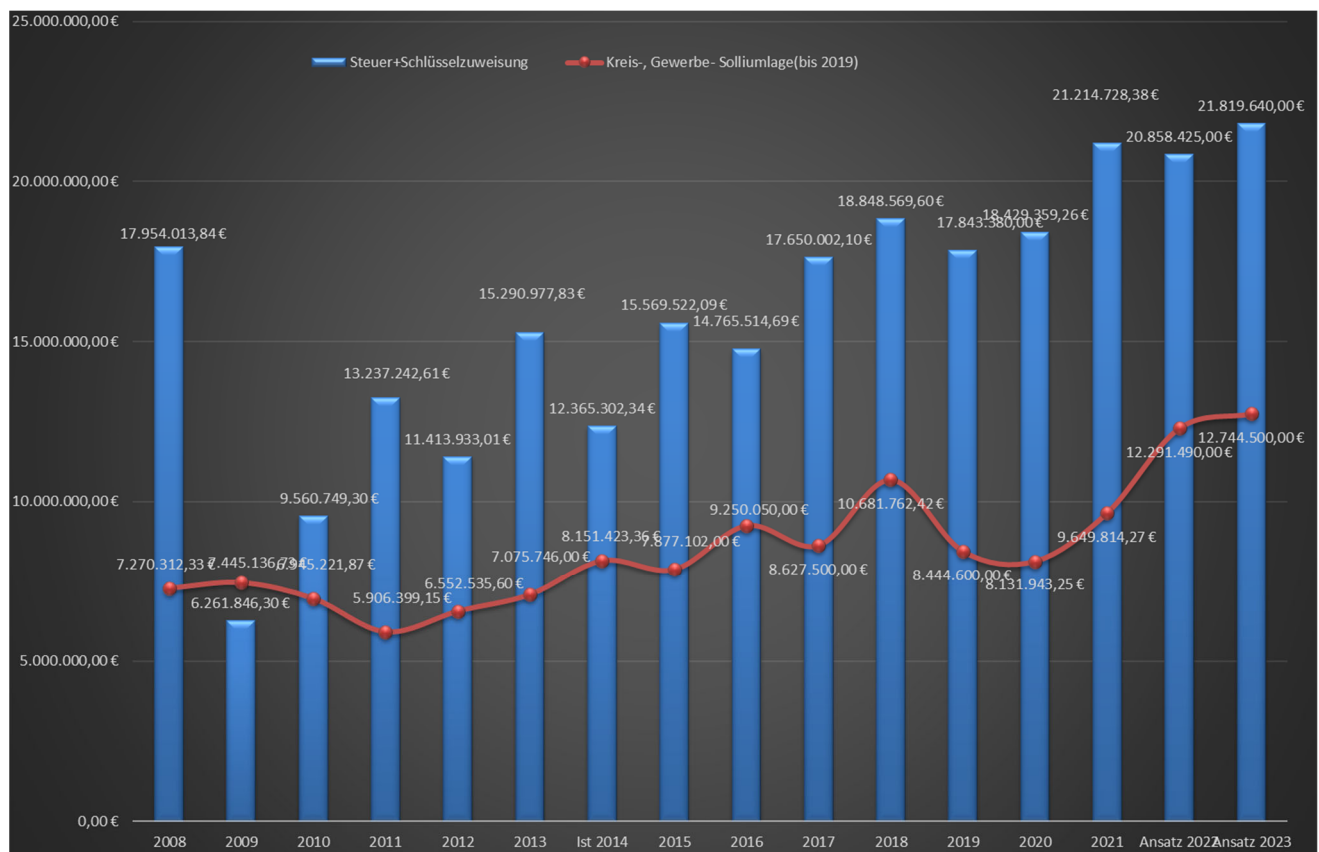


Abb.: Steuer zu ausgew. Umlagen

In der obigen Grafik ist erkennbar, dass die Umlagen sich nur leicht an die Steuerkraft anpassen. Im Jahr 2020 war im Gegensatz zum Jahr 2022 eine niedrigere Umlage trotz höherer Steuereinnahmen. Im Ansatz 2023 steigen die Umlagen ähnlich stark wie die Steuererträge, d. h. die Gemeinde Altenberge kann von den Mehreinnahmen kaum partizipieren, da sie gleich wieder in dem Transferaufwand abgeführt werden müssen.

Wie bereits im Vorjahr sind die Ertragseinbußen nicht ausschließlich durch Einsparmaßnahmen zu kompensieren.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die Ertrags- und Aufwandsstruktur des Gesamtergebnisplans 2023 ist in den folgenden Tabellen und Diagrammen abgebildet.

	Ertragsstruktur	2023	Anteil	2022	Anteil
		in T€		in T€	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	21.820	47,52%	20.858	60,05%
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	12.810	27,89%	6.983	20,11%
3	Sonstige Transfererträge	130	0,28%	118	0,34%
4	Leistungsentgelte	4.356	9,49%	3.903	11,24%
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.626	10,07%	1.515	4,36%
6	Kostenerstattung und	158	0,34%	125	0,36%
7	Sonstige ordentliche Erträge	773	1,68%	552	1,59%
8	Finanzerträge	0	0,00%	0	0,00%
9	Außerordentliche Erträge	1.248	2,72%	677	1,95%
	Erträge gesamt	45.922	100,0%	34.732	100,0%

Tabelle 4: Ertragsstruktur

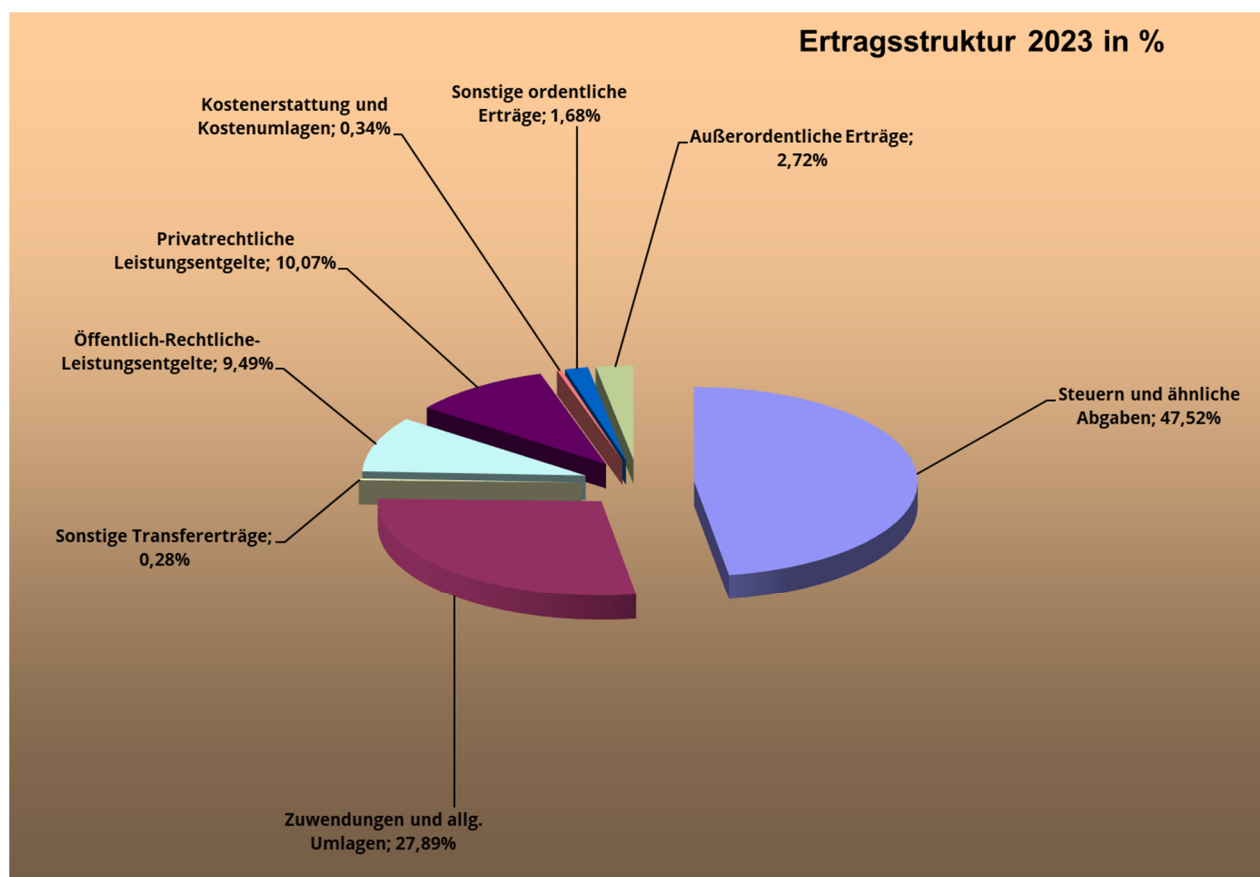


Abb. : Ertragsstruktur in %



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

	Aufwandsstruktur	2023	Anteil	2022	Anteil
		in T€		in T€	
1	Personalaufwendungen	5.214	10,85%	4.300	12,57%
2	Versorgungsaufwendungen	519	1,08%	506	1,48%
3	Dienstleistungen	7.621	15,87%	5.446	15,92%
4	Bilanzielle Abschreibungen	3.121	6,50%	3.128	9,14%
5	Transferaufwendungen	15.772	32,83%	14.966	43,75%
6	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.613	32,50%	5.747	16,80%
7	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	176	0,37%	115	0,33%
	Aufwände gesamt	48.036	100,0%	34.207	100,0%

Tabelle 5: Aufwandstruktur

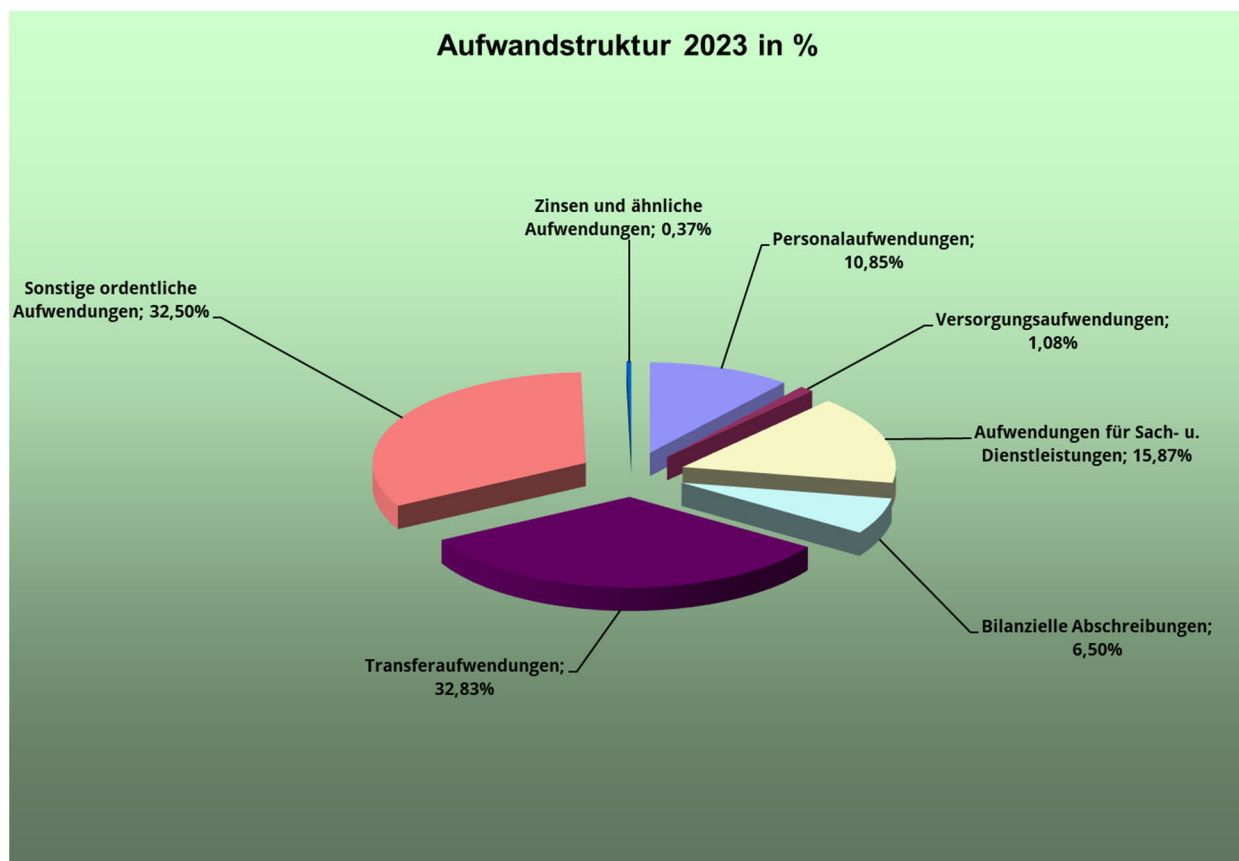


Abb.: Aufwandsstruktur in %



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

4.6.1 Ordentliche Erträge

4.6.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Hierunter fallen die Grundsteuer, Gewerbesteuer, Einkommenssteuer und Umsatzsteueranteile, Vergnügungssteuer und Hundesteuer.

Der Steuerertrag in Höhe von 20.859 T. € verteilt sich wie folgt:

Steuern und ähnliche Abgaben	2023 in T€	2022 in T€
Grundsteuer A	124	121
Grundsteuer B	1.676	1.638
Gewerbesteuer	11.000	10.595
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.941	6.649
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.277	1.129
Vergnügungssteuer	18	17
Hundesteuer	40	36
Familienausgleich	743	674
Gesamt	21.819	20.859

Tabelle: Geplante Steuereinnahmen 2023

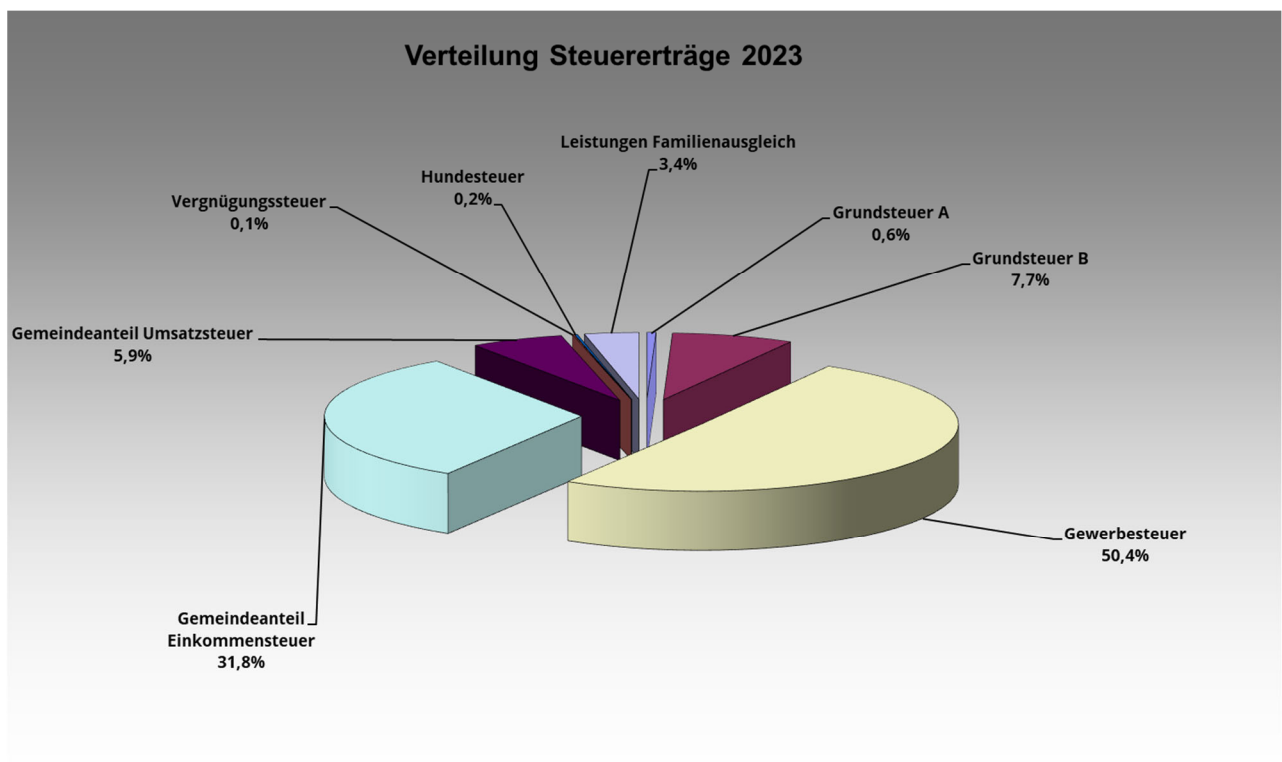


Abb. 4: Verteilung der Steuererträge in %



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Bei der Ermittlung der Ansätze wurden die Orientierungsdaten des Landes NRW zugrunde gelegt. Die Orientierungsdaten zu den steuerlichen Einnahmen, Erträgen und Einzahlungen und zum kommunalen Finanzausgleich basieren auf der für das Land NRW vom Finanzminister NRW regionalisierten Steuerschätzungen des Arbeitskreises Steuerschätzung von November 2022 und dem geltenden Steuerrecht.

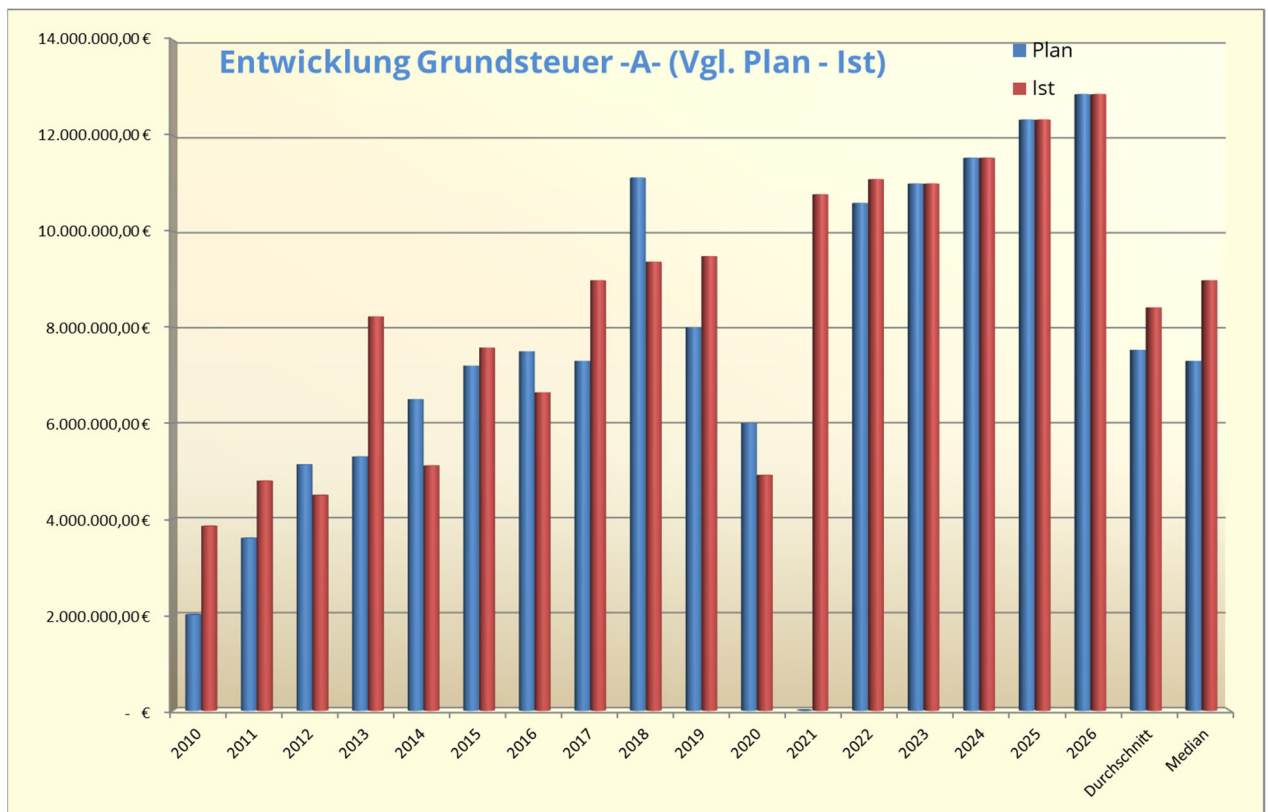
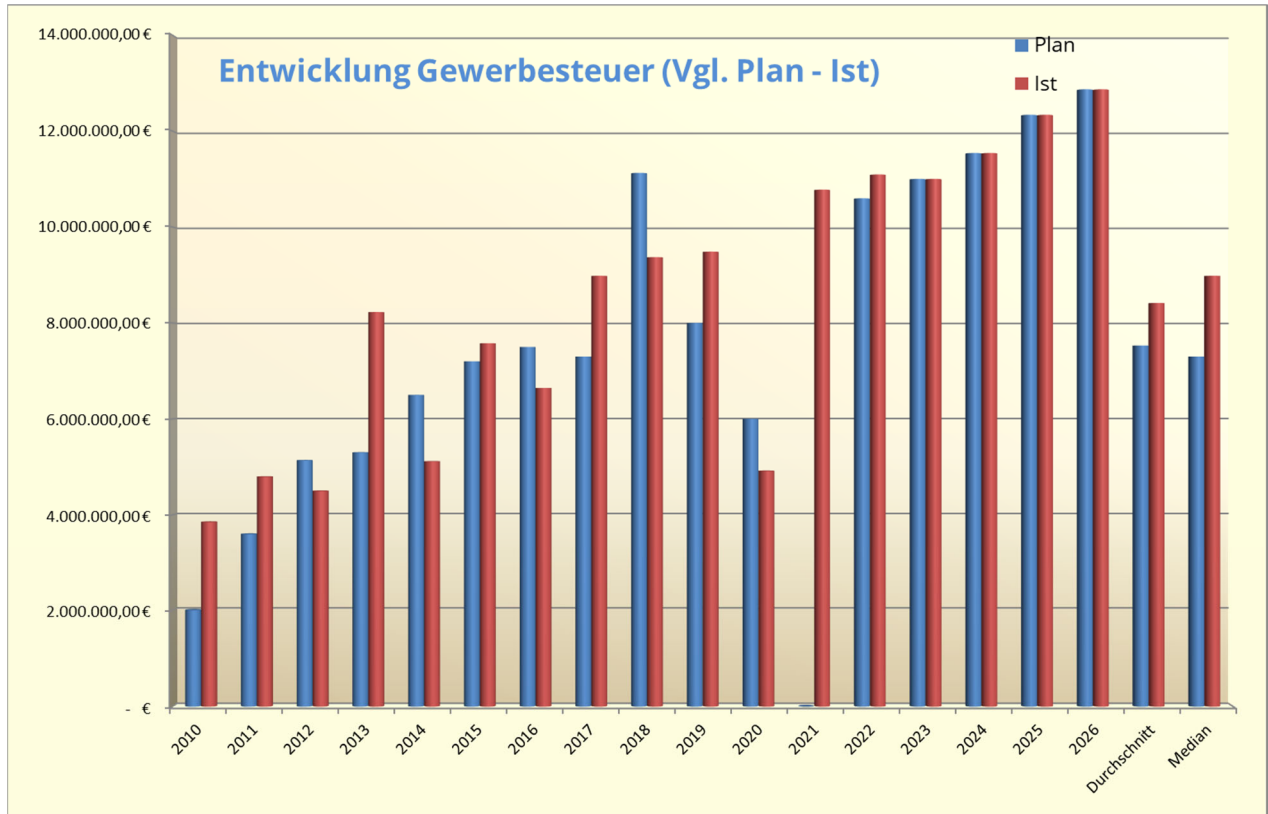
Für die Aufgabenwahrnehmung der Gemeinden wird im Erlass 304-46.05.01-264/22 des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) des Landes Nordrhein-Westfalen vom 22.11.2022 für die Orientierungsdaten 2023 – 2026 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden des Landes Nordrhein-Westfalen in diesem Jahr – bei den Aufwendungen – erneut darauf verzichtet, den Kommunen Orientierungs- bzw. Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben. Gleichwohl wird weiterhin auf die Notwendigkeit einer ressourcenschonenden kommunalen Finanzwirtschaft hingewiesen. . In Anbetracht der negativen Auswirkungen der Corona-Krise auf die kommunalen Haushalte und trotz der umfassenden staatlichen Entlastungsmaßnahmen, stehen zahlreiche Kommunen unter einem erheblichen Konsolidierungsdruck. Um den Haushalt dauerhaft aus eigener Kraft ausgleichen zu können, ist es erforderlich, bei den Aufwendungen nur geringe Zuwachsraten zuzulassen. Dies gilt insbesondere auch für die Personal- und Sachaufwendungen.

Im Bereich der Personalaufwendungen bleiben die Tarifverhandlungen 2023 abzuwarten und im Bereich der Sachaufwendungen bereiten vor allem die gestiegenen Energiekosten Probleme. Inwieweit Kommunen von den Entlastungspaketen profitieren ist ebenfalls noch unklar.



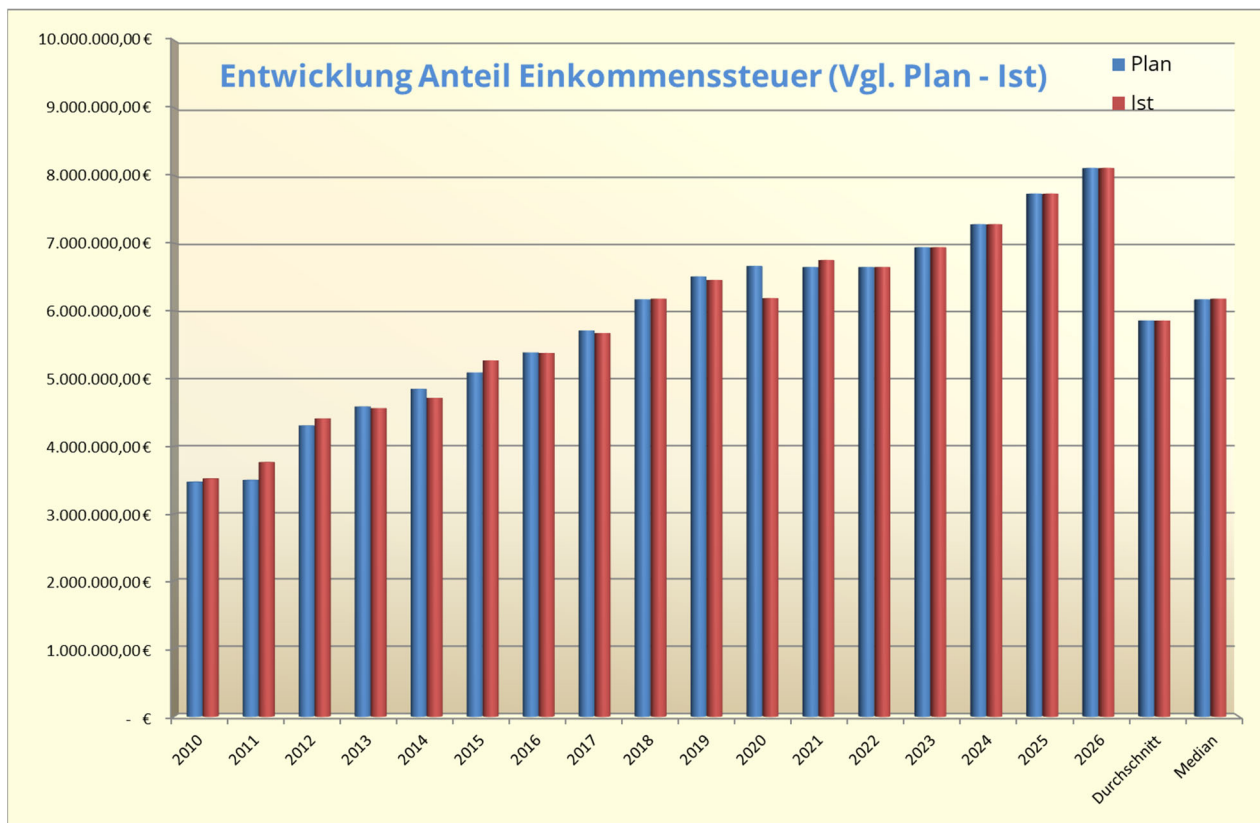
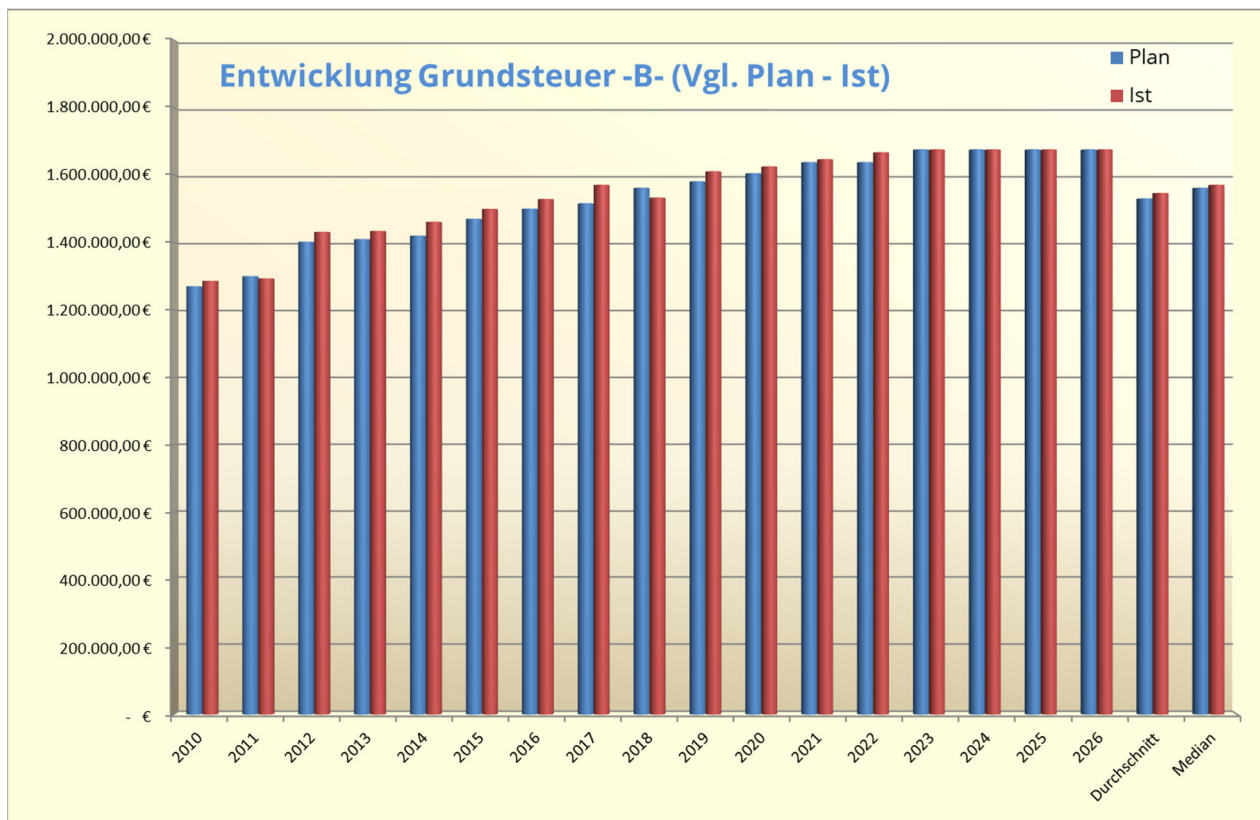
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die folgenden Grafiken zeigen die Entwicklung der Planansätze und den tatsächlichen Ist-Werten von 2010 - 2025 der Steuerarten Gewerbesteuer, Grundsteuer A + B, Anteil Einkommensteuer und Umsatzsteuer.



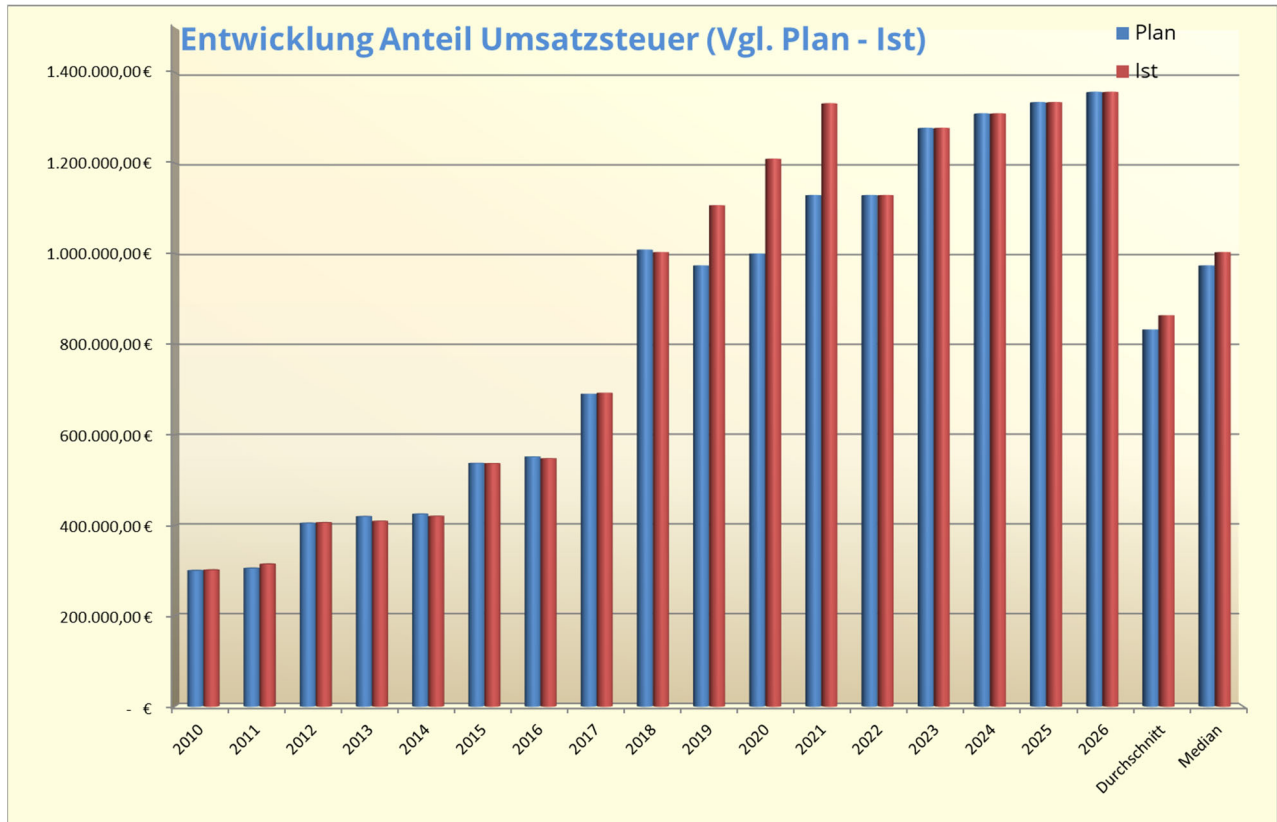


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Gerade ein Blick auf den Vergleich der Durchschnittswerte Soll-Ist der letzten Jahre zeigt, dass die Gemeinde Altenberge recht zutreffende Prognosen erzielt hat. Begründet ist dieses dadurch, dass ein ehr vorsichtig geschätzter Ansatz gewählt wird. Zudem ist noch der Median mit ausgewiesen worden. Beim Median handelt es sich um einen Wert, der genau in der Mitte einer Datenreihe liegt. Er wird auch Zentralwert genannt da er genau in der Mitte liegt.

Wie bereits o. g. liegen die Steuersätze unter den fiktiven Sätzen des GFG 2023. Die beiden folgenden Grafiken zeigen exemplarisch die Hebesätze im Bezirk der IHK-Nord für die Grundsteuer-B und die Gewerbesteuer.

Im GFG 2023 die Steuerhebesätze differenziert betrachtet worden nach kreisangehörigen Städten und Gemeinden und kreisfreien Städten. Trotzdem liegt die Gemeinde noch unter den Sätzen. Die Mehreinnahmen, die dadurch hätten generiert werden können, wurden bereits oben erwähnt.



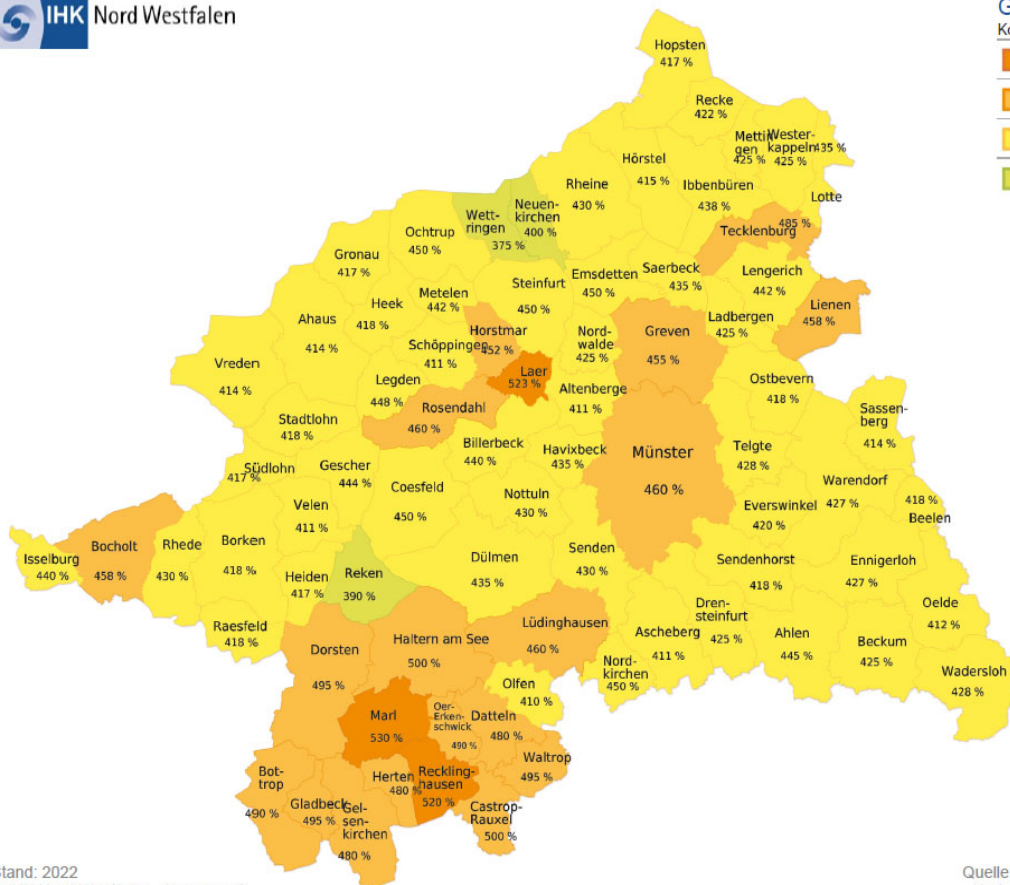
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Gewerbesteuerhebesatz

Kommunen

über 500 % bis 550 %
über 450 % bis 500 %
über 400 % bis 450 %
über 350 % bis 400 %



Stand: 2022
© IHK Nord-Westfalen - by exmap®

Quelle: IHK Nord Westfalen und IT.NRW
Kartengrundlage: © GeoBasis-DE/BKG

Die Steuerart mit dem tendenziell größten Ansatz ist die Gewerbesteuer. Die Gemeinde Altenberge liegt unter dem fiktiven Satz der Gemeindefinanzierung der momentan bei 416 % liegt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

In der folgenden Grafik wird die Entwicklung der Gewerbesteuer der Jahre 2010 bis 2023 betrachtet.

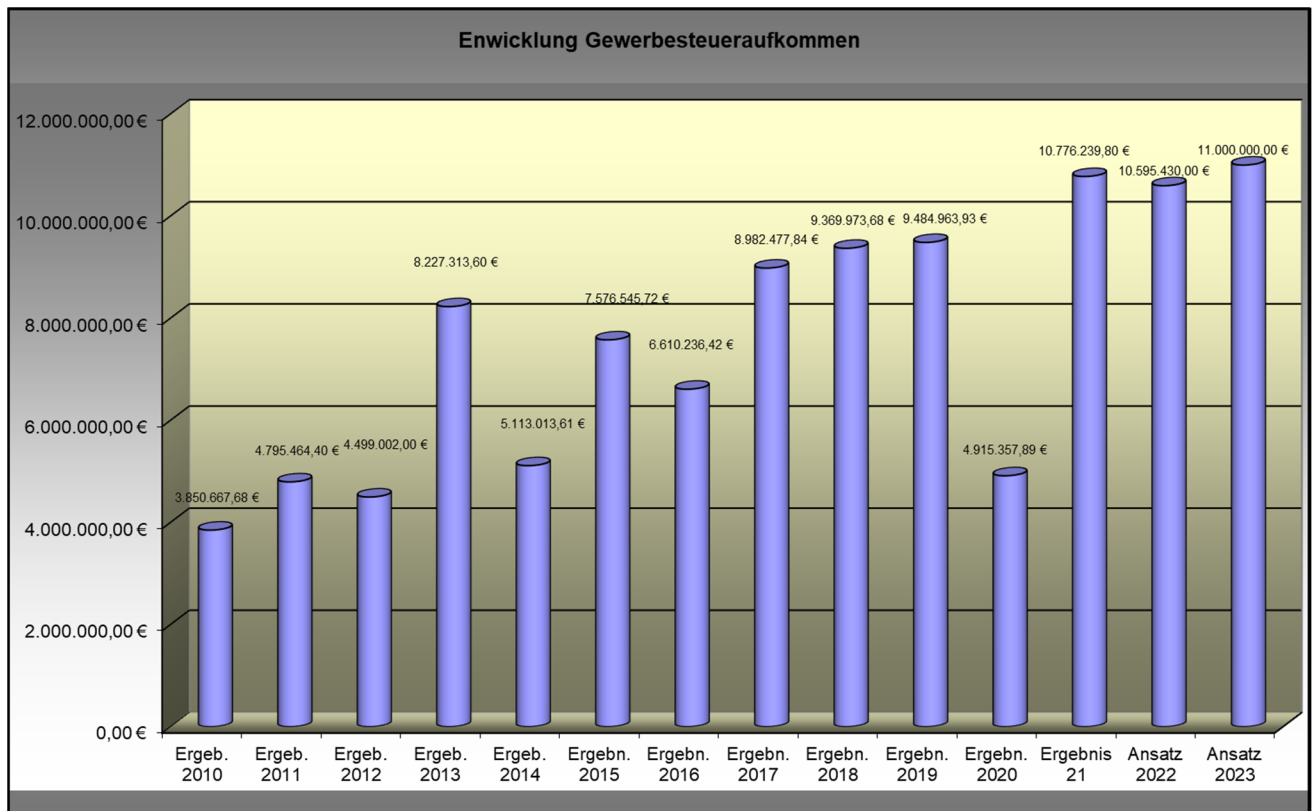


Abb. : Entwicklung Gewerbesteueraufkommen

Die Grafik veranschaulicht vor allem den Einbruch der Gewerbesteuer in den Jahren 2010, 2014 und 2020, der auf die Wirtschafts- und Finanzkrise zurückzuführen ist. In den letzten Jahren entwickelt sich die Gewerbesteuer positiv. Für das Jahr 2020 muss noch berücksichtigt werden, dass die Gemeinde Altenberge im Rahmen des Gewerbesteuerenausgleichsgesetz eine Zuweisung in Höhe von 3.696.889 Euro erhalten hat. In den Folgejahren sind mit keinen pandemiebedingten Ausgleichszuweisungen zu rechnen.

Im Jahr 2022 hat sich die Entwicklung der Gewerbesteuer deutlich verbessert. Im Gegensatz zum Ansatz von 10,59 Mio. Euro liegt die Soll-Stellung per Anfang Dez. 2022 bei **11.1 Mio-Euro** das ist eine Steigerung um 4,72%. Diese Steigerung ist der positiven Geschäftsentwicklung der Gewerbetreibenden der Gemeinde zu verdanken. Es handelt sich hierbei um eine kontinuierliche Entwicklung und keine sogenannten Einmaleffekte. Ob dieser Wert in der Zukunft ebenfalls erreicht wird, bleibt abzuwarten. Allem Anschein nach hat entgegen der Prognose der Steuerschätzung die Gemeinde das Niveau von 2019 erreicht. Lt. Steuerschätzung sollte dies erst im Jahr 24/25 geschehen. Inwieweit der Ukraine-Krieg weitere Negative Auswirkungen hat bleibt abzuwarten. Entgegen der Prognosen sind momentan die Entwicklungen positiv zu sehen.

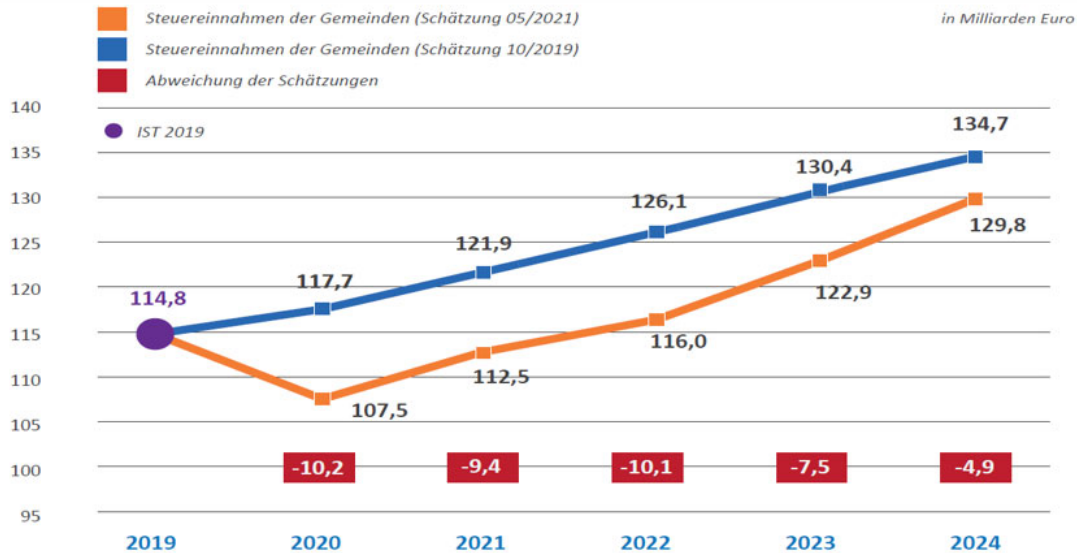


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

STEUERSCHÄTZUNG FÜR GEMEINDEN AUSWIRKUNGEN CORONA-PANDEMIE



DStGB
Deutscher Städte-
und Gemeindebund



Diese Annahme ist auch Grundlage der Orientierungsdaten des Landes, so dass davon ausgegangen werden kann, dass die Ansätze vorsichtig betrachtet wurden. Die Gemeinde Altenberge hat sich diesem Vorgehen größtenteils angeschlossen.

Der Ansatz 2023 wurde mit 11,0 Mio. veranschlagt. Das lfd. Jahr 2022 zeigt wie bereits o. g. eine Sollstellung über diesem Ansatz.

Die statistische Ermittlung der Gewerbesteuer (Berechnung des Medians bzw. des Mittels) würde sich ein Wert zw. 13,0 und 11,97 Mio. Euro für den Ansatz der Gewerbesteuer ergeben. Dieser Wert ergibt sich auch den Betrachtungen der letzten Jahre. Betrachtungszeitraum sind die Jahre 2013 bis 2023. Eine COVID-Isolierung wurde nicht berücksichtigt. Die Berechnung prognostiziert den eigentlichen Verlauf. Die Zuwendung zum Gewerbesteuerausgleich durch Bund und Land sind berücksichtigt.

Im folgendem wird die Berechnung schematisch dargestellt. Basis ist jeweils der Median berechnet auf 3, 6, und 10 Jahren. Mittelwert Median. Der **Mittelwert** ist das arithmetische Mittel eines Zahlensatzes. Der **Median** ist ein numerischer Wert, der die obere Hälfte eines Satzes von der unteren Hälfte teilt. Der Durchschnitt wird für normale Zahlenverteilungen verwendet, welche eine niedrige Anzahl an Ausreißern aufweist. Aus den Werten 3, 6 und 10 Jahren wird dann noch ein Mittelwert berechnet, so dass statistisch gesehen Ausreißer eliminiert werden und somit die Qualität des Prognosewertes erhöht wird. Ein Restrisiko bleibt aber weiterhin vorhanden, welches durch Rücksprache mit den Gewerbetreibenden weiter minimiert wird.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die folgende Grafik zeigt die Berechnungsmethode mit den weiteren Kürzungen aus dem Vorsichtsprinzip heraus:

Ermittlung Ansätze Gewebesteuer für 2023

(incl. Steuerkorrektur)

Basis Mittelwertbildung 3, 6 und 10 Jahre

Basis Median 3, 6 und 10 Jahre

Der Prognosewert berücksichtigt bereits Vorauszahlungs-Soll-Stellungen für 2023 oder den entsprechende

Mittelwert Median. Der **Mittelwert** ist das arithmetische Mittel eines Zahlensatzes. Der **Median** ist ein numerischer Wert, der die obere Hälfte eines Satzes von der unteren Hälfte teilt. Der Durchschnitt wird für normale Zahlenverteilungen verwendet, welche eine niedrige Anzahl an Ausreißern aufweist.

Analyse

	Betrachtung 3 Jahre				1
	Mittelwert	Planwert (Prognose) Mittelwert	Median	Planwert (Prognose) Median	
	8.862.523,21	9.110.518,61	9.015.029,82	9.369.515,28	
Ansatz Gewerbesteuer					
	Betrachtung 6 Jahre				2
	Mittelwert	Planwert (Prognose) Mittelwert	Median	Planwert (Prognose) Median	
	15.088.954,98	15.868.721,27	13.542.420,70	14.148.425,79	
Ansatz Gewerbesteuer					
	Betrachtung 10 Jahre				3
	Mittelwert	Planwert (Prognose) Mittelwert	Median	Planwert (Prognose) Median	
	12.896.128,73	14.142.362,64	10.809.724,35	12.392.110,94	
Ansatz Gewerbesteuer					
	Mittelwert aus allen Werten				4
	Mittelwert	Planwert (Prognose) Mittelwert	Median	Planwert (Prognose) Median	
	12.282.535,64	13.040.534,17	11.122.391,62	11.970.017,34	
Ansatz Gewerbesteuer					
gerundet	12.282.540,00	13.040.530,00	11.122.390,00	11.970.020,00	

Abb.: Schema Berechnung Gewerbesteuer incl. Covid-Isolierung

Der o. g. Ansatz wurde aus Vorsichtsgesichtspunkten noch weiter auf 11.000.000 € nach unten korrigiert.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Würde man den Ausführungen der Orientierungsdaten des Landes NRW folgen wäre der Ansatz der Gewerbesteuer deutlich höher:

Absolut	Orientierungsdaten			
2022	2023	2024	2025	2026
in Mio. €	in %			

Einzahlungen / Erträge

Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)	29.818	+4,1	+4,3	+5,8	+4,0
davon:					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.459	+5,5	+4,4	+6,4	+5,0
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.894	+1,6	+5,1	+3,2	+2,0
Gewerbesteuer (brutto)	14.470	+4,2	+4,9	+6,9	+4,3
Grundsteuer A und B	3.995	+1,1	+1,1	+1,1	+1,0

Die Gewerbesteuer der Gemeinde Altenberge liegt bei 11,1 Mio. für 2022. Eine Steigerung von 4,2 % für 2023 würde einen Ansatz von 11,46 Mio. zur Folge haben. Dieser Mehrertrag von 0,46 Mio. Euro scheint aber nicht realistisch.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Dem Ansatz beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde eine Verteilungssumme von 9,471 Mrd. € bei einem Verteilungsschlüssel von 0,0007335 zugrunde gelegt.

Dem Ansatz beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde eine Verteilungssumme von 1,809 Mrd. € bei einem Verteilungsschlüssel von 0,000623909 zugrunde gelegt.

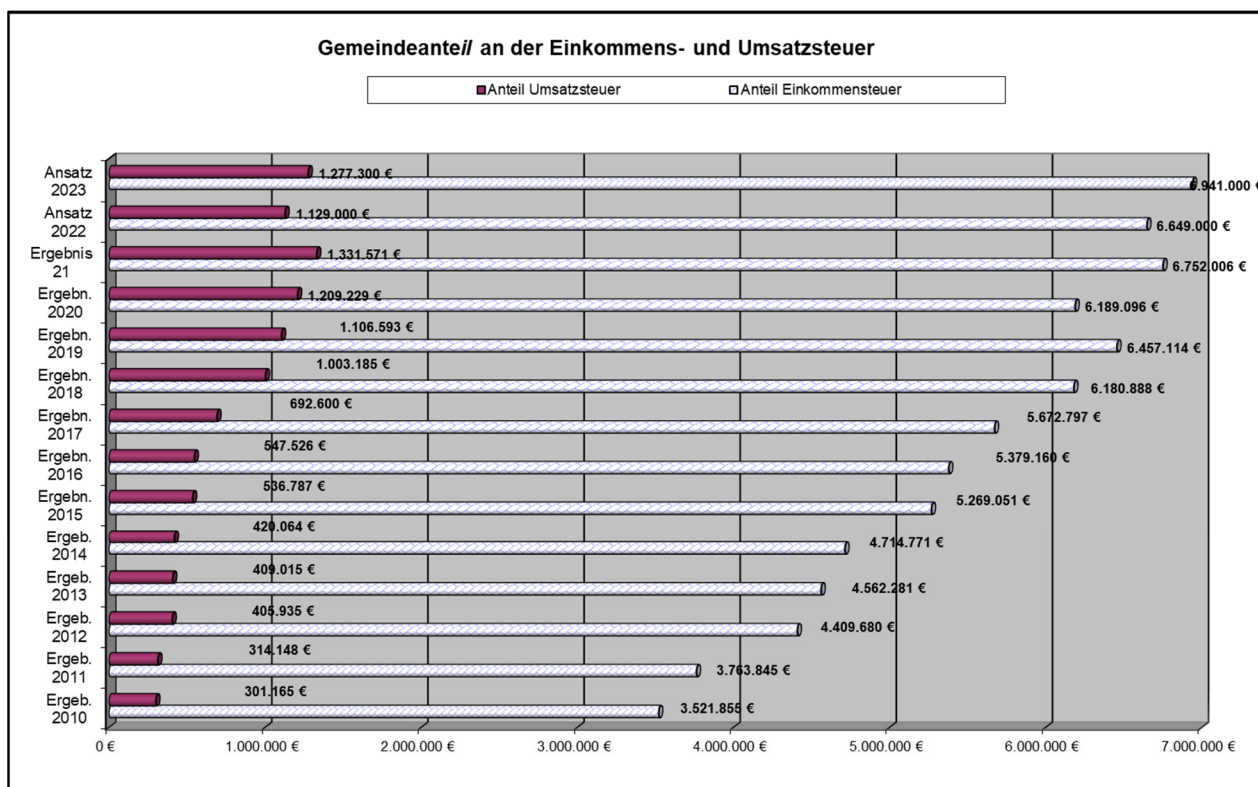


Abb. : Gemeindeanteil an der Einkommen-/Umsatzsteuer

Der Anteil der Einkommenssteuer steigt gegenüber dem Ansatz 2022. Auch für das Jahr 2023 wurde ein entsprechender Betrag im Rahmen des Corona-Ukraine-Isolierung eingestellt. Der Anteil an der Umsatzsteuer steigt gegenüber dem Ansatz 2022. Dies steht in Zusammenhang mit den vom Bund gewährten Entlastungsmittel für die Kosten der Unterkunft. In den vergangenen Jahren ist der über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fließende Teil der seit 2018 vom Bund gewährten Entlastungsmittel in Höhe von bundesweit 5 Mrd. Euro jährlich wiederholt über das ursprünglich vereinbarte Niveau hinaus aufgestockt worden, um die – wegen der in § 46 SGB II festgelegten Beteiligungsobergrenze des Bundes an den KdU-Ausgaben – erforderlich gewordene Kürzung der Bundesbeteiligung an den kommunalen Kosten für Unterkunft und Heizung zu kompensieren. Ab dem Jahr 2023 wird die Verteilung der Entlastungsmittel aus dem 5-Milliarden-Paket des Bundes voraussichtlich erstmals auf der Grundlage des im Jahr 2016 zwischen der Bundeskanzlerin und den Ministerpräsidentinnen und Ministerpräsidenten beschlossenen Schlüssels erfolgen



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



(Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer: 2,4 Mrd. Euro; Bundesbeteiligung an den KdU: 1,6 Mrd. Euro; Länderanteil an der Umsatzsteuer: 1 Mrd. Euro).

4.6.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hierunter fallen Schlüsselzuweisungen ohne investiven Charakter, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, allgemeine Umlagen, Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen (z. B. Investitionszuweisungen). Insgesamt werden bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen 12.809.795 € veranschlagt. Die Zuwendungen steigen deutlich gegenüber dem Ansatz 2022. Dies hängt wie bereits schon erwähnt durch die Zuwendungen für den Glasfaserausbau zusammen, die buchhalterisch über Ertragskonten abgewickelt werden müssen.

4.6.1.3 Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge sind Leistungen an Dritte, die die Gemeinde ersetzt bekommt. Es handelt sich überwiegend um Erträge im Zusammenhang mit der Sozialhilfe bzw. dem Asylbewerberleistungsgesetz. Sie belaufen sich auf 130.000 €. Erhöhung gegenüber dem Ansatz entsteht durch die Erhöhung im Bereich Solidarfonds Krankenhilfe.

4.6.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter fallen Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Nutzungsentschädigungen, Elternbeiträge, Standgelder und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge. Veranschlagt werden 4.356.200 €. Die Steigerung ist durch gestiegene Gebühren begründet. Die Steigerungen (weniger Ertrag Altpapier) kann von der Gemeinde Altenberge nicht beeinflusst werden. Die Abwassergebühren steigen basierend auf den steigenden Kosten und einer Neukalkulation an. Die Rechtsprechung des OVG bzgl. der Verzinsung auf Wiederbeschaffungszeitwerte wurde Rechnung getragen, ansonsten würde die Gebühr noch weiter steigen.

4.6.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hierunter fallen Erträge aus dem Verkauf, Mieten, Pachten und Erbbauzinsen. Sie belaufen sich auf 4.626.260 €. Durch geplante Grundstücksverkäufe fällt dieser Wert gegenüber dem Jahr 2022 deutlich höher aus. Bei dem in dieser Position eingestellten Ansatz handelt es sich um den Veräußerungsgewinn. Die Einnahme in der Finanzplanung ist noch höher.



4.6.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierunter fallen Erstattungen für erbrachte Leistungen z. B. vom Land oder von anderen Gemeinden und Gemeindeverbände. Die Erstattungen und Kostenumlagen summieren sich auf 158.115 €. Die Kostenerstattungen und -umlagen steigen gegenüber 2022.

4.6.1.7 Sonstige Erträge

Hierunter werden die Erträge zusammengefasst, die nicht speziell den anderen Ertragspositionen zugeordnet werden können. Dazu gehören Erträge aus Rückstellungen, Bußgelder, Verzinsung der Gewerbesteuer und Konzessionsabgaben. Der veranschlagte Wert summiert sich auf 773.465 €. Gegenüber dem Ansatz 2022 ist eine deutliche Verringerung erkennbar. Begründet ist dies durch den Sachverhalt, dass nach der Berechnungsmethode für die Rückstellungen für die Kreisumlage im Jahr 2023 kein Ertrag aus der Auflösung ermittelt werden kann.

Nach der NKF-Neureglung können nach § 37 Abs. 5 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren für die Heranziehung zu Umlagen nach § 56 Kreisordnung für das Land NRW, § 22 Landschaftsverordnung für das Land NRW, § 2 Städteregion Aachen Gesetz, § 19 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres, die in die Berechnungen der Umlagegrundlage nach dem jeweils geltenden Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes NRW an die Gemeinden und Gemeindeverbände einbezogen werden.

Die Gemeinde Altenberge macht von dieser Möglichkeit Gebrauch. Wie bereits oben erwähnt, werden bei der Berechnung der Kreisumlage und der Jugendamtspauschale die Steuereinnahmen aus der GFG-Berechnung 2023 entnommen. Die hier zu Grunde gelegten Erträge spiegeln nicht die Werte der tatsächlichen Planung wieder. Aus diesem Grund wird der Differenzbetrag ermittelt und mit dem entsprechenden Hebesatz verrechnet. Der somit ausgewiesene Betrag wird im Vorjahr in die Rückstellung eingestellt (Belastung in 2022) und im aktuellen Planjahr ertragsmäßig aufgelöst.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Berechnung der Rückstellungen für die erhöhte
Heranziehung von Umlagen gem. § 37 Absatz 5 KomHVO
(in Anlehnung Berechnungstool der Concunia Wirtschaftsprüfungsgesellschaft)

1	Gewerbesteuer (netto = abzgl. Gewerbesteuerumlage)			
1.1	Berechnete Gewerbesteuerkraft		10.063.200	→ Haushaltsplanung
1.2	Gewerbesteuereinzahlung GFG 1		5.818.405	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
1.3	Gewerbesteuereinzahlung GFG 2		3.996.256	
1.4	Ausgleichszulage Gewerbesteuerausgleichsgesetz (Häftig)		0	→ lt. GFG Arbeitskreisrechnung
1.4	Berechnete Gewerbesteuerkraft	2023	9.814.661	→ Formel: (1.1 + 1.2)
1.5	Unterschiedsbetrag Gewerbesteuer zur Steuerkraft laut GFG	2023	-248.539	→ Formel: (1.4 - 1.1)
2	Grundsteuer A + B			
2.1	Berechnete Grundsteuer A + B		1.799.800	→ Haushaltsplanung
2.2	Grundsteuer A + B GFG 1		1.062.373	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
2.3	Grundsteuer A + B GFG 2		1.058.640	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
2.4	Berechnete Grundsteuer A + B	2023	2.121.014	→ Formel: (2.2 + 2.3)
2.5	Unterschiedsbetrag Grundsteuer A + B zur Steuerkraft laut GFG	2023	321.214	→ Formel: (2.4 - 2.1)
3	ELAG			
3.1	Berechnet ELAG (lt. Modellrechnung)		0	→ Haushaltsplanung
3.2	ELAG lt. GFG		0	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
3.3	Berechnete ELAG	2023	0	→ Formel: (= 3.2)
3.4	Unterschiedsbetrag ELAG laut GFG	2023	0	→ Formel: (3.3 - 3.1)
4	Anteil EK, Umst. Und Komp.			
4.1	Berechnet Anteil EK, Umst. Und Komp.		8.961.300	→ Haushaltsplanung
4.2	Anteil EK, Umst. Und Komp. lt. GFG		9.205.953	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
4.3	Berechnete Anteil EK, Umst. Und Komp.	2023	9.205.953	→ Formel: (= 4.2)
4.4	Unterschiedsbetrag Anteil EK, Umst. Und Komp. laut GFG	2023	244.653	→ Formel: (4.3 - 4.1)
5	Zusammenfassung			
5.1	Unterschiedsbetrag Gewerbesteuer	2022	-248.539	→ Formel (= 1.5)
5.2	Unterschiedsbetrag Grundsteuer A + B	2022	321.214	→ Formel (= 2.5)
5.3	Unterschiedsbetrag ELAG	2022	0	→ Formel (= 3.4)
5.4	Unterschiedsbetrag Anteil EK, Umst. und Komp.	2022	244.653	→ Formel (= 4.4)
5.6	Gesamt	2022	317.327	→ Formel (Summe 5.1 bis 5.4)
	Hebesatz Kreisumlage allgemein (ggf. in Planung benannt)	2023	29,70%	→ Einbringung Haushalt Kreis
	Hebesatz Kreisumlage Jugendamt (ggf. in Planung benannt)	2023	26,15%	→ Einbringung Haushalt Kreis
	Summe	2022	55,85%	
6	Berechnung Rückstellungsbetrag			
6.1	Unterschiedsbetrag zur Steuerkraft laut GFG	2023	317.327	→ Formel (= 5.6)
6.2	Einstellung in die Rückstellungen	2022	177.227	→ Formel (6.1 X Hebesatz gesamt 55,4%)
6.3	Inanspruchnahme der Rückstellung in	2023	177.227	→ Formel (= 6.3)
			177.230	

Abb.: Schema Berechnung Rückstellung §37 KmHVO

4.6.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Erstellt die Gemeinde selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, so stellt der Wert einen Ertrag dar, der in der Position aktivierte Eigenleistungen auszuweisen ist. Für die Gemeinde Altenberge gibt es im Jahr 2023 keinen Ansatz.

4.6.2 Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen gehören Zinserträge und Erträge aus Beteiligungen. Im Jahr 2023 werden für die Gemeinde Altenberge ein minimaler Finanzertrag eingeplant.



4.6.3 Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge werden im Rahmen des COVID-Ukraine-Isolierungsgesetz erstmalig veranschlagt. Der Ertrag beläuft sich auf 1.248.050 Euro. Die Zusammensetzung wird im Punkt 2.8.1 erläutert. In der mittelfristigen Finanzplanung findet ebenfalls eine Berücksichtigung statt. Inwieweit der Ertrag berücksichtigt wird, zeigt sich in der Jahresabschlussrechnung. Im Jahr 2021 wurde im Jahresabschluss nichts isoliert, da ein Negativergebnis durch starke Steuereinnahmen neutralisiert wurden.

4.6.4 Aufwendungen

4.6.4.1 Personalaufwendungen

Zu den Personalaufwendungen zählen die Bezüge der Beamten, Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Zuführung zu Pensionsrückstellungen und Beihilfen. Der veranschlagte Wert beträgt 5.213.610 €. Der Wert berücksichtigt Tarifierhöhungen, Höhergruppierungen und Neueinstellungen. Durch personelle Umstrukturierung ist es in den Teilplänen teilweise zu Veränderungen gekommen. Bei der Ermittlung der Personalkosten wurde die Tarifierhöhung eingearbeitet. Die Forderungen der Gewerkschaft liegen für die Tarifverhandlungen 2023 bei 10,5 %. Die Gemeinde Altenberge geht davon aus, dass die tatsächliche Erhöhung letztendlich bei ca. 6 % liegen wird, um einen ungefähren Inflationsausgleich zu garantieren. Die 6 % sind im Ansatz berücksichtigt. Gleichzeitig steigen auch die Versorgungsrückstellungen deutlich. Auf diese Beihilfe und Pensionsrückstellungen hat die Gemeinde keinen Einfluss.

Der Ansatz für die Personalaufwendungen beträgt 10,85 % der Gesamtaufwände. Dieser Aufwand beträgt in NRW bei den kreisangehörigen Kommunen durchschnittlich 17,5% (Vergleichswert GPA-Stand 31.11.2019). Wie bereits oben erwähnt, liegt diese Quote aber so niedrig, da die Gesamtaufwendungen im Planjahr 2023 durch Einmaleffekte sehr hoch sind. Normalerweise müsste eine Bereinigung stattfinden.

4.6.4.2 Versorgungsaufwendungen

Hierunter fallen die Versorgung der Beamten und die Beihilfen der Versorgungsempfänger. Der Ansatz beträgt 519.195 €. Der Wert wird durch die Berechnungen der Versorgungskasse bestimmt und ist nicht beeinflussbar.

4.6.4.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter fallen die Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln bzw. mit Verwaltungserlösen zusammenhängen. Dazu gehören Aufwände für Abwasser, Energie, Fahrzeugunterhaltung, Grundstücks- und Gebäudeunterhaltung,



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Schülerbeförderung, Treibstoffe, Wasser etc. Der Gesamtansatz beträgt 7.621.410 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz 2022 steigen die Kosten um rd. 2.175.260 Euro.

In dem Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kommen vor allem die deutlich gestiegenen Energiekosten auf Grund der Krisensituation zum Tragen. Allein der Ansatz für Strom, Gas und Öl erhöht sich um rd. 400.000 Euro. Diese Kostensteigerungen werden in dem außerordentlichen Ertrag der Isolierung berücksichtigt. Zudem nehmen auch die Instandsetzungsmaßnahmen deutlich zu.

Mögliche Einsparpotentiale wurden verwaltungsseitig bereits ermittelt, so dass eine weitere Reduzierung ist z. Zt. nicht erkennbar ist. Die einzige Möglichkeit wären zeitliche Verschiebungen, die aber wiederum einen größeren Schaden verursachen könnten.

Die Steigerungen in den Beratungsleistungen sind durch die immer weitere Zunahme von Aufgaben begründet. Im Jahr 2023 werden hier aber auch die Beratungskosten für den IT Outsourcing Prozess veranschlagt, die sich auf rd. 130.000 Euro belaufen. Im Gegensatz gibt es im Haushalt 23 aber noch eine deutliche Verringerung der GKV-Umlage. Diese Synergien werden erst in den Folgejahren generiert.

4.6.4.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im bisherigen kameralen Haushalt wurden Wertminderungen für das Anlagevermögen nur in kostenrechnenden Einrichtungen durch Abschreibungen erfasst. Nach dem Ressourcenverbrauchskonzept des NKF ist die Darstellung für das gesamte Anlagevermögen der Gemeinde erforderlich. Die Ermittlung erfolgt in der Anlagenbuchhaltung. Es handelt sich hierbei um Abschreibungen auf Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeugen sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Der Ansatz für die Abschreibungen beträgt 3.120.790 €. Der Wert basiert auf den Daten der Anlagenbuchhaltung und wurde durch entsprechende Simulationsläufe ermittelt. Der Wert ist abhängig von zukünftigen Investitionen.

4.6.4.5 Transferaufwendungen

Hierunter fallen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Leistungen nach SGB II, III und XII sowie nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, Gewerbesteuerumlage und die Kreisumlage. Der Ansatz beträgt 15.771.765 € und ist somit der größte Anteil an den ordentlichen Aufwendungen.

Als größte Einzelaufwandsposition verbirgt sich hier die Kreisumlage und die Mehrbelastung Jugendamt (Jugendamtspauschale). Zusammen liegt der Ansatz bei 11.807.700 € und somit deutlich über dem Vorjahresansatz. Begründet ist dieser Sachverhalt durch die gestiegene Steuermesskraft im GFG 2023.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Der Hebesatz für die Kreisumlage ist zum Vorjahr um 1,9 Prozentpunkte gestiegen. Der Satz für die Jugendamtszuschale ist um 1,15 Prozentpunkte gesunken. Die Jugendamtszuschale wird aber auch mit einer zeitlichen Verzögerung spitz abgerechnet. In den letzten Jahren gab es immer eine Erstattung, so dass eine Absenkung des Hebesatzes die logische Konsequenz ist.

Die Steigerung der Kreisumlage wird auch die die gestiegene Landschaftsumlage begründet. Nach Auskunft des Kreises beträgt die Steigerung für die Landschaftsumlage für die Gemeinde Altenberge rd. 207.000 Euro. Die Kreisumlage insgesamt steigt aber um 513.000 Euro. So dass 305.000 Euro reine Kreisumlagensteigerung ist.

Erläuterungen sind auch dem Punkt 4.6 des Vorberichtes zu entnehmen.

Die folgenden Grafiken stellen die Entwicklung der Kreisumlage und der Mehrbelastung Jugendamt für die Jahre 2012 – 2023 dar.

In der ersten Grafik werden die Umlagen in das Verhältnis zu der entsprechenden maßgeblichen Bevölkerung der GFG-Berechnung gesetzt, so dass ein Wert pro Einwohner berechnet werden kann.

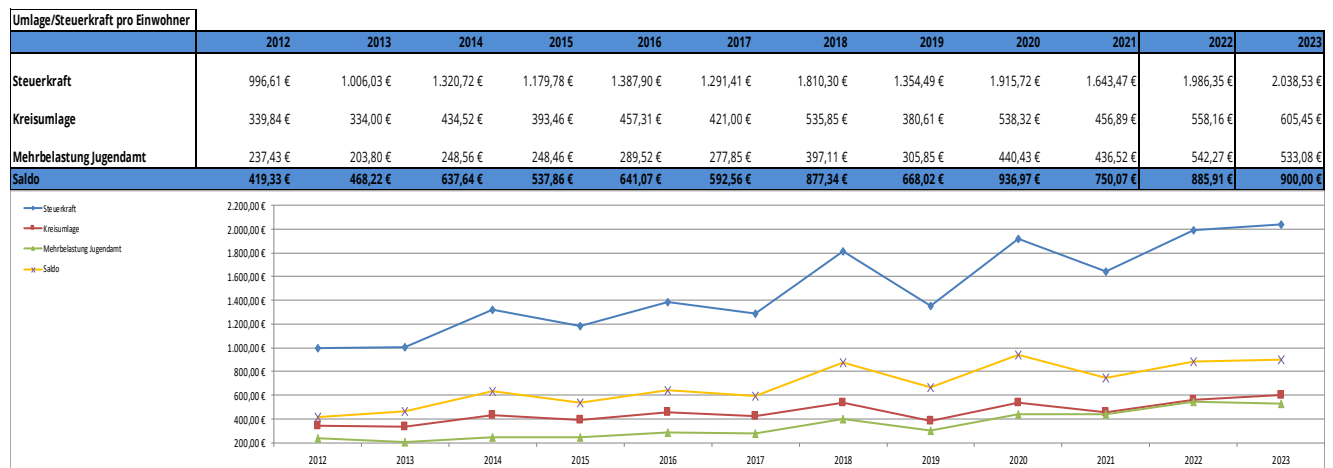


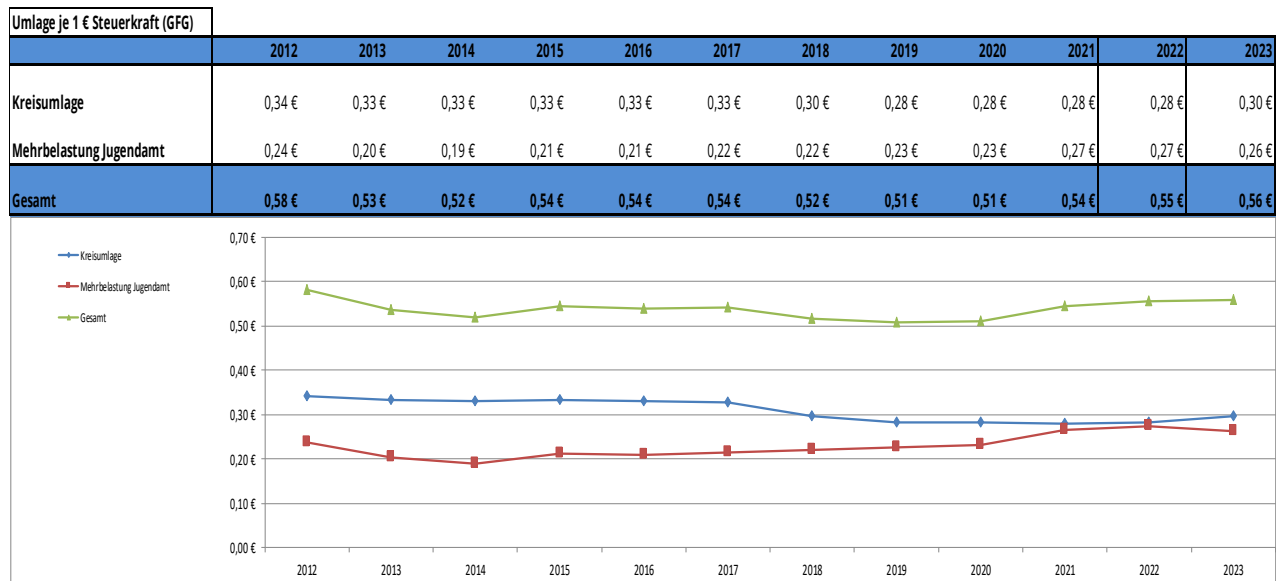
Abb.: Kreisumlage und Mehrbelastung Jugendamt pro Einwohner

Die Steigerungen sind deutlich zu erkennen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die folgende Grafik zeigt die Umlage pro 1€ Steuerkraft lt. GFG.



Eine weitere steigende Position ist der Transferaufwand für die Umlage des GKV. Hier sind in den letzten Jahren deutliche Umlagesteigerungen zu beobachten.

Gegenüber dem Ansatz 2023 geht die Gemeinde Altenberge von dem gleichen Ansatz aus. Die Haushaltsberatungen finden erst im Laufe des 1. Quartals statt.

Die Leistungen für den Bereich Kasse und Vollstreckung sind relativ konstant. Die Kostenzunahme erstreckt sich in dem Bereich EDV.

Mittlerweile ist beschlossen worden, dass die IT der Gemeindeverwaltung zukünftig in enger Zusammenarbeit mit der KAAW durch den Kreis Steinfurt betrieben wird.

Aus diesem Grund wird erst die Zukunft verlässliche Zahlen der entsprechenden Kosten zeigen. In der Wirtschaftlichkeitsberechnung ist aber bereits aufgezeigt worden, dass die Gemeinde Altenberge einen leichten Rückgang hat bzw. die gleichen Aufwendungen fällig sind. Dies aber unter der Voraussetzung einer besseren inhaltlichen Aufstellung auch unter dem Gesichtspunkt Datensicherheit. Zudem wird auch der Situation Rechnung getragen, dass im Jahr 2023 ein Mitarbeiter ausscheidet und es momentan auf dem Markt für kleine Kommunen sehr schwer ist adäquaten Ersatz zu besorgen.

Diese Situation muss weiterhin beobachtet werden, da in der Zukunft einige neue Aufgaben im Rahmen der Digitalisierung bzw. des E-Government auf die Gemeinde Altenberge zukommen und weitere monetäre wie personelle Ressourcen bindet.



4.6.4.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter sonstigen ordentlichen Aufwendungen versteht man die Aufwendungen, die nicht anderen Aufwandpositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Hierunter fallen u. a. Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Dienst- und Schutzbekleidung, Mieten und Pachten, Leasingraten, ehrenamtliche Tätigkeiten, Versicherungen, Steuern, Bürobe-
darf, Verfügungsmittel etc. Der Ansatz beläuft sich im Jahre 2023 auf 15.613.355 €.

Der Ansatz liegt deutlich über dem Ansatz von 2022. Die größte Steigerung hängt mit den Aufwendungen für Glasfaserausbau zusammen. Hierfür gibt es aber analog eine Ertragsposition, so dass generell für die Gemeinde Altenberge nur der Eigenanteil von 10 % als Aufwand zum Tragen kommt. Allein die Kosten hierfür betragen über 10,0 Mio. Bei der Betrachtung der Fortschreibung ist aber bereits erkennbar, dass sich der Wert in der Zukunft wieder normalisieren wird.

Zudem enthält die Position vor allem Projektaufwendungen im Rahmen, KLR, Internet, Digitalisierung usw. Durch Gesetze (Onlinezugangsgesetz...) werden Vorgaben von Bund und Land gegeben. Eine genaue Bemessung ist schwierig.

4.6.4.7 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen wurden aufgrund der derzeit geltenden Konditionen veranschlagt. Der Ansatz beläuft sich auf 176.175 €. Die Steigerung ist der momentanen Situation in den Finanzmärkten geschuldet. Ab dem Jahr 2024 erfolgt eine deutliche Anhebung des Zinsaufwandes um 300 Tsd. Euro pro Jahr. Diese Steigerung ist der Kreditierung für den Schulneubau geschuldet. Inwieweit sich der Kapital- und Finanzmarkt weiterentwickelt kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abgesehen werden.

4.7 Gesamtfinanzplan

Neben der Ergebnisplanung tritt innerhalb des Haushaltsplanes nach § 79 Abs. 2 GO der Finanzplan als zweite wesentliche Plangröße auf. Im Gegensatz zur kameralen Finanzplanung steht in der Finanzplanung des NKF das kommende Haushaltsjahr im Zentrum und nicht die mittelfristige Planung, obwohl diese ebenfalls integriert ist. Es handelt sich hierbei um eine sinnvolle Ergänzung des Ergebnisplans, der sich auf die betriebswirtschaftlichen Rechengrößen „Einzahlungen“ und „Auszahlungen“ bezieht. Es werden sämtliche Geschäftsvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen (Bilanzposition: Liquide Mittel) verändern. Somit ist ein unmittelbarer Bezug zur Bilanz hergestellt. Im Gegensatz zu den Teilfinanzplänen enthält der Gesamtfinanzplan den cash-flow aus laufender Verwaltungstätigkeit, d. h. sämtliche Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit werden dargestellt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Der Gesamtfinanzplan gibt Auskunft über die tatsächliche finanzielle Lage der Kommune. Die in der Privatwirtschaft gängige Methode der indirekten Ermittlung der Finanzrechnung durch Rückrechnung aus dem Jahresergebnis (Kapitalflussrechnung) ist für Gemeinden nicht gestattet.

4.7.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen in Höhe von 43.083.280 € stehen Auszahlungen von 44.587.025 € gegenüber, so dass der cash-flow aus der lfd. Verwaltungstätigkeit **-1.503.745 €** beträgt.

4.7.2 Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Den Einzahlungen in Höhe von 7.980.830 € (Zuweisungen, Beiträge, Veräußerungen) stehen Auszahlungen in Höhe von 36.038.035 € gegenüber, so dass im Plan-ansatz der cash-flow der Investitionstätigkeit **-28.057.210 €** beträgt. Der cash-flow der Investitionstätigkeit ist auch gleichzeitig das Limit für Investitionskredite.

Die folgende Aufstellung zeigt einige der geplanten Investitionen in 2023

Auszahlungen

Investitionsauszahlungen "Top 10" der Maßnahmen mit Gesamtkosten in 2023 (Fortgeschriebener Ansatz):		
Projekt / Maßnahme	Bezeichnung	Fortg. Ansatz 2023
2	Schulumbau / Erweiterung Borndalschule / Ludgerischule	20.000.000,00
5	Wohnbaugebiet Bahnhofshügel	8.135.000,00
1	IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030	4.900.000,00
7	Erneuerung Kanal und Fahrbahn Duorpkamp	750.000,00
3	Wohnbaugebiet Rönenthal III	745.000,00
12	Fuhrpark Bauhof	211.000,00
13	Ausbau der E-Ladeinfrastruktur	75.000,00
23	Erneuerung MW-Kanal Alter Münsterweg	75.000,00
091-1008	AUSLAUFEND JETZT 16 Sanierung Gebäude Bauhof	55.000,00
14	Drosselbauwerk Regenrückhalte- und Klärbecken Kümper II	25.000,00
Gesamtsumme		34.971.000,00

Tabelle : Top 10 Investitionen 2023

Dargestellt werden oben die Top 10 der geplanten Investitionen der Gemeinde Altenberge. An erster Stelle steht hierbei der Schulneubau für den im Jahr 2023 ein Ansatz von 20,0 Mio. Euro veranschlagt wird. Danach kommt das Wohnbaugebiet Bahnhofshügel. Der Wert beinhaltet Erschließungsmaßnahmen sowie Kaufpreiszahlungen. Bei dem dritten großen Posten handelt es sich um die Maßnahmen im Rahmen des integrierten Handlungskonzepte Altenberge 2030. Inwieweit alle



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Maßnahmen entsprechend in 2023 durchgeführt werden können ist sicherlich auch von der momentanen Situation abhängig. (Preissteigerung, Lieferengpässe...)

Die nachfolgende Grafik zeigt die Top 10 der Maßnahmen mit den Gesamtkosten in der Fortschreibung bis 2033. Die Spalte mit den Kosten beinhaltet folgende Daten:

- Ist-Ergebnisse aller Vorjahre bis 2021 kumuliert
- Fortgeschriebener Ansatz 2022
- Fortgeschriebener Ansatz 2023
- Planungsansätze der nächsten 10 Jahre soweit bekannt

Investitionsauszahlungen "Top 10" der Maßnahmen mit Gesamtkosten bis 2033:

Projekt / Maßnahme		
2	Schulumbau / Erweiterung Borndalschule / Ludgerischule	25.153.577,60
1	IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030	19.668.886,54
5	Wohnbaugebiet Bahnhofshügel	8.430.775,75
10	Gewerbegebiet Kümper V	1.526.625,88
700-9421	AUSLAUFEND Schmutzwasserableitung Altenberge West - Kanal	1.191.700,60
3	Wohnbaugebiet Rönenthal III	777.789,55
7	Erneuerung Kanal und Fahrbahn Duorpkamp	750.000,00
12	Fuhrpark Bauhof	211.000,00
8	Gewerbegebiet Altenberge Süd	115.148,21
13	Ausbau der E-Ladeinfrastruktur	75.000,00
23	Erneuerung MW-Kanal Alter Münsterweg	75.000,00
Gesamtsumme		57.975.504,13

Tabelle: Top 10 Maßnahmen bis 2032



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die folgende Grafik zeigt die Top 5 der Investitionseinzahlungen im Haushaltsjahr 2023.

Einzahlungen

Investitionseinzahlungen		
"Top 10" der Maßnahmen mit Gesamtkosten in 2023 (Fortgeschriebener Ansatz):		
Projekt / Maßnahme	Bezeichnung	Fortg. Ansatz 2023
13	Ausbau der E-Ladeinfrastruktur	55.830,00
3	Wohnbaugebiet Rönenthal III	546.700,00
10	Gewerbegebiet Kümper V	1.000.000,00
1	IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030	1.031.800,00
8	Gewerbegebiet Altenberge Süd	3.915.300,00
Gesamtsumme		6.549.630,00

Tabelle : Top 10 Investitionseinzahlungen 2023

Die folgende Grafik zeigt alle großen Investitionseinzahlungen bis zum Jahr 2033. Die Spalte mit den Kosten beinhaltet folgende Daten:

- Ist-Ergebnisse aller Vorjahre bis 2021 kumuliert
- Fortgeschriebener Ansatz 2022
- Fortgeschriebener Ansatz 2023
- Planungsansätze der nächsten 10 Jahre soweit bekannt

Investitionseinzahlungen		
Projekt / Maßnahme		
13	Ausbau der E-Ladeinfrastruktur	55.830,00
3	Wohnbaugebiet Rönenthal III	913.352,00
10	Gewerbegebiet Kümper V	1.375.866,46
1	IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030	1.744.088,00
901-3613	Schulpauschale	2.965.304,39
5	Wohnbaugebiet Bahnhofshügel	3.854.000,00
8	Gewerbegebiet Altenberge Süd	3.915.300,00
901-3610	Investitionspauschale	9.514.703,61
Gesamtsumme		24.338.444,46

Zuwendungen wie die Investitionspauschale werde in dieser Betrachtung nicht berücksichtigt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

4.7.3 Investitionseinzahlungen

Die Investitionseinzahlungen werden für die Gemeinde Altenberge mit 7.980.830 € veranschlagt. Hierzu zählen die Zuwendungen für Investitionstätigkeiten mit einem Wert von 1.457.200 €. Davon entfallen auf die Investitionspauschale 1.057.200 €, auf die Schul- und Bildungspauschale 300.000 €, auf die Feuerschutzpauschale 40.000 € und die Sportstättenpauschale 60.000 €. Zuwendung für den Neubau der Schule bzw. andere städtebaulichen Maßnahmen (zu denen es noch keinen Zuwendungsbescheid gibt) wurden in der Planung nicht berücksichtigt, da die Planung mit Vorsicht betrieben wurde. D. h. das Förderungen das Kreditvolumen sicherlich noch senken werden. In der Investitionsplanung der Gemeinde Altenberge wird momentan die max. Belastung dargestellt.

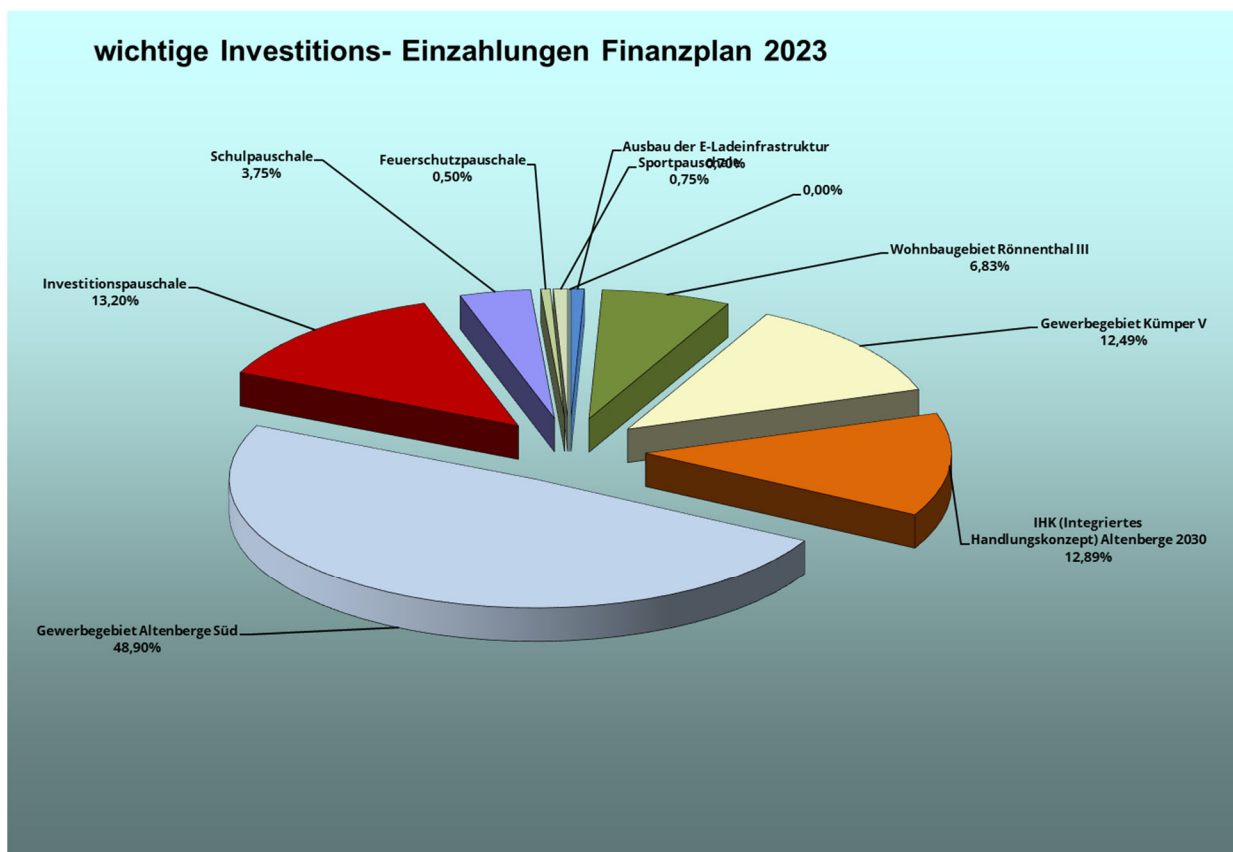


Abb. : Wichtige Einzahlungen Finanzplan

Der Glasfaserausbau ist in diesen Grafiken nicht mitberücksichtigt worden, da er im Aufwand und Ertrag abgebildet wird.



4.7.4 Investitionsauszahlungen

Die Investitionsauszahlungen werden für die Gemeinde Altenberge mit 36.038.035 € veranschlagt.

In den Teilfinanzplänen wird eine Zahlungsübersicht (Teilfinanzplan A) abgebildet. Die wichtigsten Investitionsmaßnahmen sind gem. § 4 Abs. 4 S. 3 KomHVO i. v. m Anlage 9 B VV zur GO und GemHVO getrennt nach Einzelmaßnahmen (Teilfinanzplan B) abzubilden. Zudem können die einzelnen Maßnahmen dem Punkt 10.2 des Vorberichtes entnommen werden.

Den größten Anteil hat der Umbau der Schule mit rd. 20 Mio. für das Jahr 2023 gefolgt von Erschließungsmaßnahmen im Bereich Bahnhofshügel und Gewerbegebieten. Diese Auszahlungen werden in der Zukunft durch die Veräußerung von Grundstücken ganz oder teilweise refinanziert.

Zudem enthält die Position auch noch den Grunderwerb für den späteren Verkauf. Hier sind insgesamt rd. 6,2 Mio. Euro veranschlagt worden. Da es sich bei diesen Positionen um Anlagen des Umlaufvermögens handelt, können diese auch über einen Liquiditätskredit finanziert werden. Die Konditionen für Liquiditätskredite sind deutlich günstiger als für Investitionskredite. Die Tilgung erfolgt zu einem bestimmten Zeitpunkt. Die Laufzeit beträgt max. 5 Jahre. Da diese Grundstücke im Zeitablauf wieder veräußert werden sollen, ist somit eine Steuerung für das Zusammenspiel von Erlös aus dem Verkauf und der Tilgung gut abbildbar.

Aber auch im Bereich der Liquiditätskredite haben sich die Konditionen deutlich verschlechtert. Sollte man diese Finanzierungsform wählen, muss genau abgestimmt werden, dass das Rückzahlungsdatum mit den entsprechenden Eingängen der Verkaufszahlungen übereinstimmt, so dass das Risiko sehr gut kalkulierbar ist. Mitte 2022 konnte man bei Liquiditätskrediten noch von einer Null-Prozent-Finanzierung ausgehen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die folgende Darstellung zeigt auch in diesem Bereich die Veränderung.

Rechtsverbindlich angebotene Zinsspannen auf komuno seit KW 41		
Kassen/Liquiditätskredit	Zinssätze (in % p.a.)	Kreditbeträge (in Mio. Euro)
1 Monat	1,00 – 1,80	5,00 – 10,00
3 Monate	1,90 – 2,03	5,00 – 11,50
6 Monate	2,21 – 2,50	5,00 – 10,00
1 Jahr	–	–
1 – 5 Jahre	3,69 – 3,77	15,00 – 25,00
Investitionskredit	Zinssätze (in % p.a.)	Kreditbeträge (in Mio. Euro)
10 Jahre	2,96 – 3,90	0,12 – 37,50
20 Jahre	3,16 – 4,08	1,50 – 20,00
30 Jahre	3,37 – 4,02	0,60 – 25,00

Zinsindikation für Investitionskredite für die KW 47		
Zinsbindung	Zinsindikation (in % p.a.)	Veränderung zur Vorwoche in BP
0,5 Jahre	2,249	- 1,1
1 Jahr	3,133	- 1,1
5 Jahre	3,134	- 20,9
10 Jahre	3,184	- 22,5
20 Jahre	3,292	- 19,6
30 Jahre	3,348	- 18,5

Für die Refinanzierung (Kredittilgung) im Rahmen des Schulneubaus, kann zukünftig die Schulpauschale in Höhe von 300.000 Euro zur Kredittilgung angesetzt werden. Momentan geht die Gemeinde davon aus, einen Kredit über eine recht lange Laufzeit abzuschließen, so dass die Refinanzierung gesichert ist.

Wie bereits o. g. sind möglich Zuwendungen noch nicht berücksichtigt worden. Über die KfW bzw. NRW-Bank gibt es aber Förderkredite, die berücksichtigt werden können.

Die KfW-Bank überarbeitet momentan die einzelnen Programme zur Förderung. Es wird sicherlich noch Veränderungen im Rahmen der Sanierung und der Neubauförderung geben. Genauere Informationen wird es erst Anfang 2023 geben. Siehe Auszug KfW-Info.



Kommunale und Soziale Infrastruktur

Bundesförderung für effiziente Gebäude (BEG) (264, 464):

1. BEG-Reform der Förderung von Sanierungsvorhaben zum 01.01.2023

Die BEG-Richtlinien Wohngebäude (BEG WG) und Nichtwohngebäude (BEG NWG) für die Förderung von Sanierungsvorhaben werden novelliert und treten zum 01.01.2023 in Kraft.

Aktuell befinden sich die Richtlinien noch in der Ressortabstimmung. Wir werden Sie im Anschluss daran über die Anpassungen informieren.

2. Neues Teilprogramm für Neubauvorhaben voraussichtlich ab 01.03.2023

Die vom Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz (BMWK) verantwortete Neubauförderung im Rahmen der BEG wird voraussichtlich zum 01.03.2023 als neues Teilprogramm "Klimafreundlicher Neubau" in die Verantwortung des Bundesministeriums für Wohnen, Stadtentwicklung und Bauwesen (BMWSB) übergehen.

Bis zur Einführung des neuen Teilprogramms "Klimafreundlicher Neubau" wird die Förderung des Neubaus unverändert in der BEG weitergeführt. Details zur neuen Förderung werden wir Ihnen Anfang des Jahres 2023 mitteilen.

Zudem besteht bei dieser Finanzierung auch die Möglichkeit tilgungsfreie Perioden zu nutzen, so dass Gelder zur Tilgung angespart werden können und somit eine geringere Belastung des Haushaltes stattfindet. Die Inanspruchnahme ist aber erst möglich, wenn die Kostenaufstellung komplett ausgearbeitet ist (incl. Ausschreibungsergebnisse). Ist auch mit anderen Förderprogrammen kombinierbar. Im Folgenden wird diese Möglichkeit kurz skizziert. Die Zinsbindung beläuft sich auf 10 Jahre. Es handelt sich nur um eine grobe Darstellung um die Möglichkeiten aufzuzeigen.

Im Folgenden werden 2 Varianten dargestellt. In der ersten Variante ist eine 30%ige Förderungen für den Sanierungsfall enthalten. Der Anteil der förderfähigen Kosten beruft sich auf 2.281.000 Euro. Fördersumme entspricht dann 684.300 Euro. Auf das Gesamtvolumen gerechnet wären die 2,74 %.

Gleichzeitig werden in den Folgejahren noch die Schul- und Investitionspauschale in Abzug gebracht.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Grundparameter:

Festlegung Kreditsumme	
Moderne Schule Teil 1 (100 % Förderung)	
Abrisskosten	350.000,00 €
abzgl. Schulpauschale	-300.000,00 €
Darlehensbetrag 1	50.000,00 €
Moderne Schule Teil 2 (50 % Förderung)	
Gesamtkosten 25.000.000,00 €	
Anteil am Gesamtkosten 65,00%	16.250.000,00 €
Förderung 2,74%	-445.250,00 €
Darlehensbetrag nach Steigerung	15.804.750,00 €
abzgl. geleisteter Zahlungen	-850.000,00 €
abzgl. Darlehensbetrag 1	-50.000,00 €
abzgl. Schulpauschale 2023	-300.000,00 €
abzgl. Investitionspauschale 2023	-1.065.000,00 €
Darlehensbetrag 2	13.539.750,00 €
Anteil 50 % Moderne Schule	6.769.875,00 €
Rest durch Kommunal Invest	6.769.875,00 €
Moderne Schule Teil 3 (50 % Förderung)	
Gesamtkosten 25.000.000,00 €	
Anteil am Gesamtkosten 33,60%	8.400.000,00 €
Förderung 2,74%	-230.160,00 €
Darlehensbetrag nach Abzug Förderung	8.169.840,00 €
abzgl. Schulpauschale 2024	-300.000,00 €
abzgl. Investitionspauschale 2024	-1.065.000,00 €
Darlehensbetrag 3	6.804.840,00 €
Anteil 50 % Moderne Schule	3.402.420,00 €
Rest durch Kommunal Invest	3.402.420,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Konditionen	
Moderne Schule	1,97
KommunalInvest Plus	2,41
Förderkredit KfW	2,41

Die folgende Darstellung zeigt die tilgungsfreie Zeit von 5 Jahren. Sollten die Konditionen immer noch mit einem Negativzins verbunden sein, kann dieser in dieser Zeit als Ertrag verbucht werden.

Berechnung Finanzierung Umbau Grundschule **(Basisangaben NRW-Bank Moderne Schule + NRW-Bank KommunalInvestPlus)**

Förderung 2,74%						
Darlehensbetrag 1	50.000,00 €	moderne Schule 100,00% LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei				
						Zins 1,97%
Darlehensbetrag 2	13.539.750,00 €	moderne Schule 50,00% LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei				
		KommunalInvest Plus NRW Bank, 50,00% LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei				
						Zins 2,41%
Darlehensbetrag 3	6.804.840,00 €	moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre 50,00% tilgungsfrei				
		KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 50,00% 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei				
						Zins 2,41%
	Tilgungsfrei Zeit					Zwischensumme nach tilgungsfreier Zeit
	2023	2024	2025	2026	2027	
I. Finanzierung						
Auszahlung						
Tilgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Zinsen	297.505,53 €	446.531,52 €	446.531,52 €	446.531,52 €	446.531,52 €	
Finanzierungssaldo I	297.505,53 €	446.531,52 €	446.531,52 €	446.531,52 €	446.531,52 €	
Einzahlungen						
Schulpauschale	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	
Finanzierungssaldo II	297.505,53 €	446.531,52 €	146.531,52 €	146.531,52 €	146.531,52 €	
zweckgeb. Einzahlungen						
Zinsertrag + Schulpauschale	297.505,53 €	446.531,52 €	146.531,52 €	146.531,52 €	146.531,52 €	
Finanzierungssaldo III	297.505,53 €	446.531,52 €	146.531,52 €	146.531,52 €	146.531,52 €	0,00 €

Bei dieser Berechnung und den momentanen Bedingungen am Kapitalmarkt kann in der tilgungsfreien Zeit keine Ansparung erfolgen, die später zur Tilgung genutzt werden kann.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Die folgende Darstellung zeigt die Belastung nach der tilgungsfreien Zeit.

Berechnung Finanzierung Umbau Grundschule (Basisangaben NRW-Bank Moderne Schule + NRW-Bank KommunalInvestPlus)

Förderung 2,74%							
Darlehensbetrag 1	50.000,00 €	100,00%		moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei	Zins	1,97%	
Darlehensbetrag 2	13.539.750,00 €	50,00%		moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei	Zins	1,97%	
		50,00%		KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei	Zins	2,41%	
Darlehensbetrag 3	6.804.840,00 €	50,00%		moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei	Zins	1,97%	
		50,00%		KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei	Zins	2,41%	
	Tilgung bis zum Ende der Zinsbindung					Restschuld:	16.587.865,60 €
	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
I. Finanzierung							
Auszahlung							
Tilgung	543.590,00 €	815.783,60 €	815.783,60 €	815.783,60 €	815.783,60 €	815.783,60 €	
Zinsen	442.068,94 €	427.933,33 €	410.072,07 €	392.210,81 €	374.349,54 €	374.349,54 €	
Finanzierungssaldo I	985.658,94 €	1.243.716,93 €	1.225.855,67 €	1.207.994,41 €	1.190.133,14 €	1.190.133,14 €	
Einzahlungen							
Schulpauschale	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	
Finanzierungssaldo II	685.658,94 €	943.716,93 €	925.855,67 €	907.994,41 €	890.133,14 €	890.133,14 €	
zweckgeb. Einzahlungen							
Zinsertrag + Schulpauschale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Finanzierungssaldo III	685.658,94 €	943.716,93 €	925.855,67 €	907.994,41 €	890.133,14 €	890.133,14 €	
Verringerung Tilgung best. Kredite (informativ)							
fiktiver		-81.164,10 €	-127.684,66 €	-183.507,52 €	-182.090,26 €	-184.593,68 €	
Finanzierungssaldo IV	685.658,94 €	862.552,83 €	798.171,01 €	724.486,89 €	708.042,88 €	705.539,46 €	

Nach Abzug der Schulpauschale liegt die zusätzliche Belastung bei rd. 900.000 Euro. Durch die Rückzahlung anderer Darlehen im Laufe der Zeit verringert sich der Wert auf ca. 710.000 Euro. Nach 10 Jahren müssen die Zinskonditionen neu ausgehandelt werden.

Der Kapitaldienst ist durchaus von der Gemeinde Altenberge leistbar. Man kann davon ausgehen, dass sich nach den tilgungsfreien Jahren ab 2028 die momentane Krisensituation entspannt hat und die Gemeinde wieder „normale“ Jahresabschlüsse hat.

Die Gemeinde hat im Jahr 2019 betrug der Überschuss **1.915.196,09 €**, im Jahr 2020 betrug er **2.536.344,49 €** und im Jahr 2021 betrug er **1.775.414,97 €**. Selbst im Jahr 2022 geht man momentan von einem positiven Ergebnis aus. Die Liquidität bewegte sich in den Jahren immer über mind. **6,5 Mio. Euro** zum Jahresende.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Die folgende Darstellung zeigt den groben Verlauf über 30 Jahre Laufzeit:



Berechnung Finanzierung Umbau Grundschule (Basisangaben NRW-Bank Moderne Schule + NRW-Bank KommunalInvestPlus)



Darlehensbetrag 1	50.000,00 €	100,00% moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei	Zins 1,97%
Darlehensbetrag 2	13.539.750,00 €	50,00% moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei 50,00% KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei	Zins 1,97% Zins 2,41%
Darlehensbetrag 3	6.804.840,00 €	50,00% moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei 50,00% KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei	Zins 1,97% Zins 2,41%

		(Zins + Tilgung)	Zins	Tilgung	Darlehensrest	Schulpauschale
Durchschnitt		883.272,13 €	245.941,19 €	637.330,94 €		
Jahr 1	31.12.2023	297.505,53 €	297.505,53 €	0,00 €	13.589.750,00 €	
Jahr 2	31.12.2024	446.531,52 €	446.531,52 €	0,00 €	20.394.590,00 €	
Jahr 3	31.12.2025	446.531,52 €	446.531,52 €	0,00 €	20.394.590,00 €	-300.000,00 €
Jahr 4	31.12.2026	446.531,52 €	446.531,52 €	0,00 €	20.394.590,00 €	-300.000,00 €
Jahr 5	31.12.2027	446.531,52 €	446.531,52 €	0,00 €	20.394.590,00 €	-300.000,00 €
Jahr 6	31.12.2028	985.658,94 €	442.068,94 €	543.590,00 €	19.851.000,00 €	-300.000,00 €
Jahr 7	31.12.2029	1.243.716,93 €	427.933,33 €	815.783,60 €	19.035.216,40 €	-300.000,00 €
Jahr 8	31.12.2030	1.225.855,67 €	410.072,07 €	815.783,60 €	18.219.432,80 €	-300.000,00 €
Jahr 9	31.12.2031	1.207.994,41 €	392.210,81 €	815.783,60 €	17.403.649,20 €	-300.000,00 €
Jahr 10	31.12.2032	1.190.133,14 €	374.349,54 €	815.783,60 €	16.587.865,60 €	-300.000,00 €
Jahr 11	31.12.2033	1.172.271,88 €	356.488,28 €	815.783,60 €	15.772.082,00 €	-300.000,00 €
Jahr 12	31.12.2034	1.154.410,62 €	338.627,02 €	815.783,60 €	14.956.298,40 €	-300.000,00 €
Jahr 13	31.12.2035	1.136.549,36 €	320.765,76 €	815.783,60 €	14.140.514,80 €	-300.000,00 €
Jahr 14	31.12.2036	1.118.688,10 €	302.904,50 €	815.783,60 €	13.324.731,20 €	-300.000,00 €
Jahr 15	31.12.2037	1.100.826,84 €	285.043,24 €	815.783,60 €	12.508.947,60 €	-300.000,00 €
Jahr 16	31.12.2038	1.082.965,58 €	267.181,98 €	815.783,60 €	11.693.164,00 €	-300.000,00 €
Jahr 17	31.12.2039	1.065.104,32 €	249.320,72 €	815.783,60 €	10.877.380,40 €	-300.000,00 €
Jahr 18	31.12.2040	1.047.243,06 €	231.459,46 €	815.783,60 €	10.061.596,80 €	-300.000,00 €
Jahr 19	31.12.2041	1.029.381,80 €	213.598,20 €	815.783,60 €	9.245.813,20 €	-300.000,00 €
Jahr 20	31.12.2042	1.011.520,54 €	195.736,94 €	815.783,60 €	8.430.029,60 €	-300.000,00 €
Jahr 21	31.12.2043	993.659,28 €	177.875,68 €	815.783,60 €	7.614.246,00 €	-300.000,00 €
Jahr 22	31.12.2044	975.798,01 €	160.014,41 €	815.783,60 €	6.798.462,40 €	-300.000,00 €
Jahr 23	31.12.2045	957.936,75 €	142.153,15 €	815.783,60 €	5.982.678,80 €	-300.000,00 €
Jahr 24	31.12.2046	940.075,49 €	124.291,89 €	815.783,60 €	5.166.895,20 €	-300.000,00 €
Jahr 25	31.12.2047	922.214,23 €	106.430,63 €	815.783,60 €	4.351.111,60 €	-300.000,00 €
Jahr 26	31.12.2048	904.352,97 €	88.569,37 €	815.783,60 €	3.535.328,00 €	-300.000,00 €
Jahr 27	31.12.2049	886.491,71 €	70.708,11 €	815.783,60 €	2.719.544,40 €	-300.000,00 €
Jahr 28	31.12.2050	868.630,45 €	52.846,85 €	815.783,60 €	1.903.760,80 €	-300.000,00 €
Jahr 29	31.12.2051	850.769,19 €	34.985,59 €	815.783,60 €	1.087.977,20 €	-300.000,00 €
Jahr 30	31.12.2052	832.907,93 €	17.124,33 €	815.783,60 €	272.193,60 €	-300.000,00 €
Jahr 31	31.12.2053	275.919,25 €	3.725,65 €	272.193,60 €	0,00 €	-300.000,00 €
Jahr 32	31.12.2054	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €
Gesamt		28.264.708,06 €	7.870.118,06 €	20.394.590,00 €		



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Im Folgenden wird die gleiche Rechnung dargestellt. Es wird aber angenommen, dass es eine umfangreiche Förderung im Neubaubereich gibt. Aus der Darstellung wird ersichtlich, wie hoch die Schwankungen sind und dass momentan die genaue Belastung nicht festgelegt werden kann. Der Schulneubau ist aber alternativlos.

Grundparameter

Festlegung Kreditsumme	
Moderne Schule Teil 1 (100 % Förderung)	
Abrisskosten	350.000,00 €
abzgl. Schulpauschale	-300.000,00 €
Darlehensbetrag 1	50.000,00 €
Moderne Schule Teil 2 (50 % Förderung)	
Gesamtkosten 25.000.000,00 €	
Anteil am Gesamtkosten 65,00%	16.250.000,00 €
Förderung 34,57%	-5.617.076,16 €
Darlehensbetrag nach Steigerung	10.632.923,84 €
abzgl. geleisteter Zahlungen	-850.000,00 €
abzgl. Darlehensbetrag 1	-50.000,00 €
abzgl. Schulpauschale 2023	-300.000,00 €
abzgl. Investitionspauschale 2023	-1.065.000,00 €
Darlehensbetrag 2	8.367.923,84 €
Anteil 50 % Moderne Schule	4.183.961,92 €
Rest durch Kommunal Invest	4.183.961,92 €
Moderne Schule Teil 3 (50 % Förderung)	
Gesamtkosten 25.000.000,00 €	
Anteil am Gesamtkosten 33,60%	8.400.000,00 €
Förderung 34,57%	-2.903.596,29 €
Darlehensbetrag nach Abzug Förderung	5.496.403,71 €
abzgl. Schulpauschale 2024	-300.000,00 €
abzgl. Investitionspauschale 2024	-1.065.000,00 €
Darlehensbetrag 3	4.131.403,71 €
Anteil 50 % Moderne Schule	2.065.701,85 €
Rest durch Kommunal Invest	2.065.701,85 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Konditionen	
Moderne Schule	1,97
KommunalInvest Plus	2,41
Förderkredit KfW	2,41
Förderung	
Anteil	0,00%

Berechnung Tilgungszuschuss (KfW 55 -Zuschuss 464)		
Nettogrundfläche Teil A (Neubau)	3.108,00 m²	64,14%
Nettogrundfläche Teil B (Sanierung)	1.738,00 m²	35,86%
	4.846,00 m²	100,00%
Förderung max.	2.000,00 € pro m²	
max. Fördersumme	9.692.000,00 €	
zuschussfähiges Darlehen	21.604.139,07 €	
Tilgungszuschuss KfW 55 40,00%	8.641.655,63 €	
Anteil an Gesamtdarlehen	34,57%	

Berechnung Finanzierung Umbau Grundschule (Basisangaben NRW-Bank Moderne Schule + NRW-Bank KommunalInvestPlus)

Förderung 34,57%						
Darlehensbetrag 1	50.000,00 €	moderne Schule 100,00% LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei				
		Zins 1,97%				
Darlehensbetrag 2	8.367.923,84 €	moderne Schule 50,00% LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei				
		Zins 1,97%				
		KommunalInvest Plus NRW Bank, 50,00% LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei				
		Zins 2,41%				
Darlehensbetrag 3	4.131.403,71 €	moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre 50,00% tilgungsfrei				
		Zins 1,97%				
		KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 50,00% 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei				
		Zins 2,41%				
	Tilgungsfrei Zeit					Zwischensumme nach tilgungsfreier Zeit
	2023	2024	2025	2026	2027	
I. Finanzierung						
Auszahlung						
Tilgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Zinsen	184.242,53 €	274.720,27 €	274.720,27 €	274.720,27 €	274.720,27 €	
Finanzierungssaldo I	184.242,53 €	274.720,27 €	274.720,27 €	274.720,27 €	274.720,27 €	
Einzahlungen						
Schulpauschale	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	
Finanzierungssaldo II	184.242,53 €	274.720,27 €	-25.279,73 €	-25.279,73 €	-25.279,73 €	
zweckgeb. Einzahlungen						
Zinsertrag + Schulpauschale	184.242,53 €	274.720,27 €	-25.279,73 €	-25.279,73 €	-25.279,73 €	
Finanzierungssaldo III	184.242,53 €	274.720,27 €	-25.279,73 €	-25.279,73 €	-25.279,73 €	-75.839,18 €

In diesem Modell werden in den tilgungsfreien Jahren Erträge in Höhe von ca. 75 Tsd. Euro angespart, die in den folgenden 5 Tilgungsjahren der Zinsbindung verwendet werden können.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Berechnung Finanzierung Umbau Grundschule **(Basisangaben NRW-Bank Moderne Schule + NRW-Bank KommunalInvestPlus)**

Förderung 34,57%						
Darlehensbetrag 1	50.000,00 €	100,00%	moderne Schule	Zins	1,97%	
			LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei			
Darlehensbetrag 2	8.367.923,84 €	50,00%	moderne Schule	Zins	1,97%	
			LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei			
		50,00%	KommunalInvest Plus NRW Bank,	Zins	2,41%	
			LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei			
Darlehensbetrag 3	4.131.403,71 €	50,00%	moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre	Zins	1,97%	
			tilgungsfrei			
		50,00%	KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 30	Zins	2,41%	
			Jahre 5 Jahre tilgungsfrei			
Tilgung bis zum Ende der Zinsbindung						
			Restschuld: 10.204.718,19 €			
	2028	2029	2030	2031	2032	2033
I. Finanzierung						
Auszahlung						
Tilgung	336.716,95 €	501.973,10 €	501.973,10 €	501.973,10 €	501.973,10 €	501.973,10 €
Zinsen	271.956,64 €	263.229,77 €	252.240,96 €	241.252,15 €	230.263,34 €	230.263,34 €
Finanzierungssaldo I	608.673,59 €	765.202,87 €	754.214,06 €	743.225,25 €	732.236,44 €	732.236,44 €
Einzahlungen						
Schulpauschale	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €	-300.000,00 €
Finanzierungssaldo II	308.673,59 €	465.202,87 €	454.214,06 €	443.225,25 €	432.236,44 €	432.236,44 €
zweckgeb. Einzahlungen						
Zinsertrag + Schulpauschale	-12.639,86 €	-12.639,86 €	-12.639,86 €	-12.639,86 €	-12.639,86 €	-12.639,86 €
Finanzierungssaldo III	296.033,73 €	452.563,01 €	441.574,20 €	430.585,38 €	419.596,57 €	419.596,57 €
Verringerung Tilgung						
best. Kredite (informativ)		-81.164,10 €	-127.684,66 €	-183.507,52 €	-182.090,26 €	-184.593,68 €
fiktiver						
Finanzierungssaldo IV	296.033,73 €	371.398,91 €	313.889,54 €	247.077,86 €	237.506,31 €	235.002,89 €

In diesem Modell liegt die Belastung bei 410 Tsd. Euro bzw. 290 Tsd. Euro unter Berücksichtigung der auslaufenden Darlehen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Der Verlauf stellt sich wie folgt dar:



Berechnung Finanzierung Umbau Grundschule (Basisangaben NRW-Bank Moderne Schule + NRW-Bank KommunalInvestPlus)



Darlehensbetrag 1	50.000,00 €	100,00% moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei	Zins 1,97%
Darlehensbetrag 2	8.367.923,84 €	50,00% moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei	Zins 1,97%
		50,00% KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei	Zins 2,41%
Darlehensbetrag 3	4.131.403,71 €	50,00% moderne Schule LZ 30 Jahre, 5 Jahre tilgungsfrei	Zins 1,97%
		50,00% KommunalInvest Plus NRW Bank, LZ 30 Jahre 5 Jahre tilgungsfrei	Zins 2,41%

		(Zins + Tilgung)	Zins	Tilgung	Darlehensrest	Schulpauschale
Durchschnitt		543.477,26 €	151.310,78 €	392.166,49 €		
Jahr 1	31.12.2023	184.242,53 €	184.242,53 €	0,00 €	8.417.923,84 €	
Jahr 2	31.12.2024	274.720,27 €	274.720,27 €	0,00 €	12.549.327,55 €	
Jahr 3	31.12.2025	274.720,27 €	274.720,27 €	0,00 €	12.549.327,55 €	-300.000,00 €
Jahr 4	31.12.2026	274.720,27 €	274.720,27 €	0,00 €	12.549.327,55 €	-300.000,00 €
Jahr 5	31.12.2027	274.720,27 €	274.720,27 €	0,00 €	12.549.327,55 €	-300.000,00 €
Jahr 6	31.12.2028	608.673,59 €	271.956,64 €	336.716,95 €	12.212.610,60 €	-300.000,00 €
Jahr 7	31.12.2029	765.202,87 €	263.229,77 €	501.973,10 €	11.710.637,49 €	-300.000,00 €
Jahr 8	31.12.2030	754.214,06 €	252.240,96 €	501.973,10 €	11.208.664,39 €	-300.000,00 €
Jahr 9	31.12.2031	743.225,25 €	241.252,15 €	501.973,10 €	10.706.691,29 €	-300.000,00 €
Jahr 10	31.12.2032	732.236,44 €	230.263,34 €	501.973,10 €	10.204.718,19 €	-300.000,00 €
Jahr 11	31.12.2033	721.247,63 €	219.274,52 €	501.973,10 €	9.702.745,09 €	-300.000,00 €
Jahr 12	31.12.2034	710.258,82 €	208.285,71 €	501.973,10 €	9.200.771,98 €	-300.000,00 €
Jahr 13	31.12.2035	699.270,00 €	197.296,90 €	501.973,10 €	8.698.798,88 €	-300.000,00 €
Jahr 14	31.12.2036	688.281,19 €	186.308,09 €	501.973,10 €	8.196.825,78 €	-300.000,00 €
Jahr 15	31.12.2037	677.292,38 €	175.319,28 €	501.973,10 €	7.694.852,68 €	-300.000,00 €
Jahr 16	31.12.2038	666.303,57 €	164.330,47 €	501.973,10 €	7.192.879,58 €	-300.000,00 €
Jahr 17	31.12.2039	655.314,76 €	153.341,66 €	501.973,10 €	6.690.906,47 €	-300.000,00 €
Jahr 18	31.12.2040	644.325,95 €	142.352,85 €	501.973,10 €	6.188.933,37 €	-300.000,00 €
Jahr 19	31.12.2041	633.337,14 €	131.364,04 €	501.973,10 €	5.686.960,27 €	-300.000,00 €
Jahr 20	31.12.2042	622.348,33 €	120.375,23 €	501.973,10 €	5.184.987,17 €	-300.000,00 €
Jahr 21	31.12.2043	611.359,52 €	109.386,41 €	501.973,10 €	4.683.014,07 €	-300.000,00 €
Jahr 22	31.12.2044	600.370,71 €	98.397,60 €	501.973,10 €	4.181.040,96 €	-300.000,00 €
Jahr 23	31.12.2045	589.381,90 €	87.408,79 €	501.973,10 €	3.679.067,86 €	-300.000,00 €
Jahr 24	31.12.2046	578.393,08 €	76.419,98 €	501.973,10 €	3.177.094,76 €	-300.000,00 €
Jahr 25	31.12.2047	567.404,27 €	65.431,17 €	501.973,10 €	2.675.121,66 €	-300.000,00 €
Jahr 26	31.12.2048	556.415,46 €	54.442,36 €	501.973,10 €	2.173.148,56 €	-300.000,00 €
Jahr 27	31.12.2049	545.426,65 €	43.453,55 €	501.973,10 €	1.671.175,45 €	-300.000,00 €
Jahr 28	31.12.2050	534.437,84 €	32.464,74 €	501.973,10 €	1.169.202,35 €	-300.000,00 €
Jahr 29	31.12.2051	523.449,03 €	21.475,93 €	501.973,10 €	667.229,25 €	-300.000,00 €
Jahr 30	31.12.2052	512.460,22 €	10.487,12 €	501.973,10 €	165.256,15 €	-300.000,00 €
Jahr 31	31.12.2053	167.518,09 €	2.261,94 €	165.256,15 €	0,00 €	-300.000,00 €
Jahr 32	31.12.2054	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €
Gesamt		17.391.272,37 €	4.841.944,82 €	12.549.327,55 €		

Man muss nun die Informationen der KfW-Bank abwarten.

Hierbei handelt es sich um Beispielrechnungen. Auch bei den Bausummen handelt es sich um Planzahlen, den aufgrund der aktuellen Marktsituation im Baugewerbe und der damit verbundenen Auslastung der Firmen ist mit einer großen Spreizung der Angebote bzw. der Ausschreibungsergebnisse zu rechnen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Da aber noch einige weitere große Projekte anstehen bedarf es einem speziellen Controlling um diese Situation im Auge zu behalten und immer wieder neu zu bewerten. Durch die Zinsbindung von 10 Jahren hat man auch das Risiko der Entwicklung über 30 Jahre. Die Finanzierung ist nach 30 Jahren abgeschlossen und somit vor der Nutzungsdauer der Schule.

Zudem sollten für zukünftige Projekte Priorisierungen festgelegt werden.

Die folgende Grafik zeigt die geplanten Investitionen im Jahr 2023

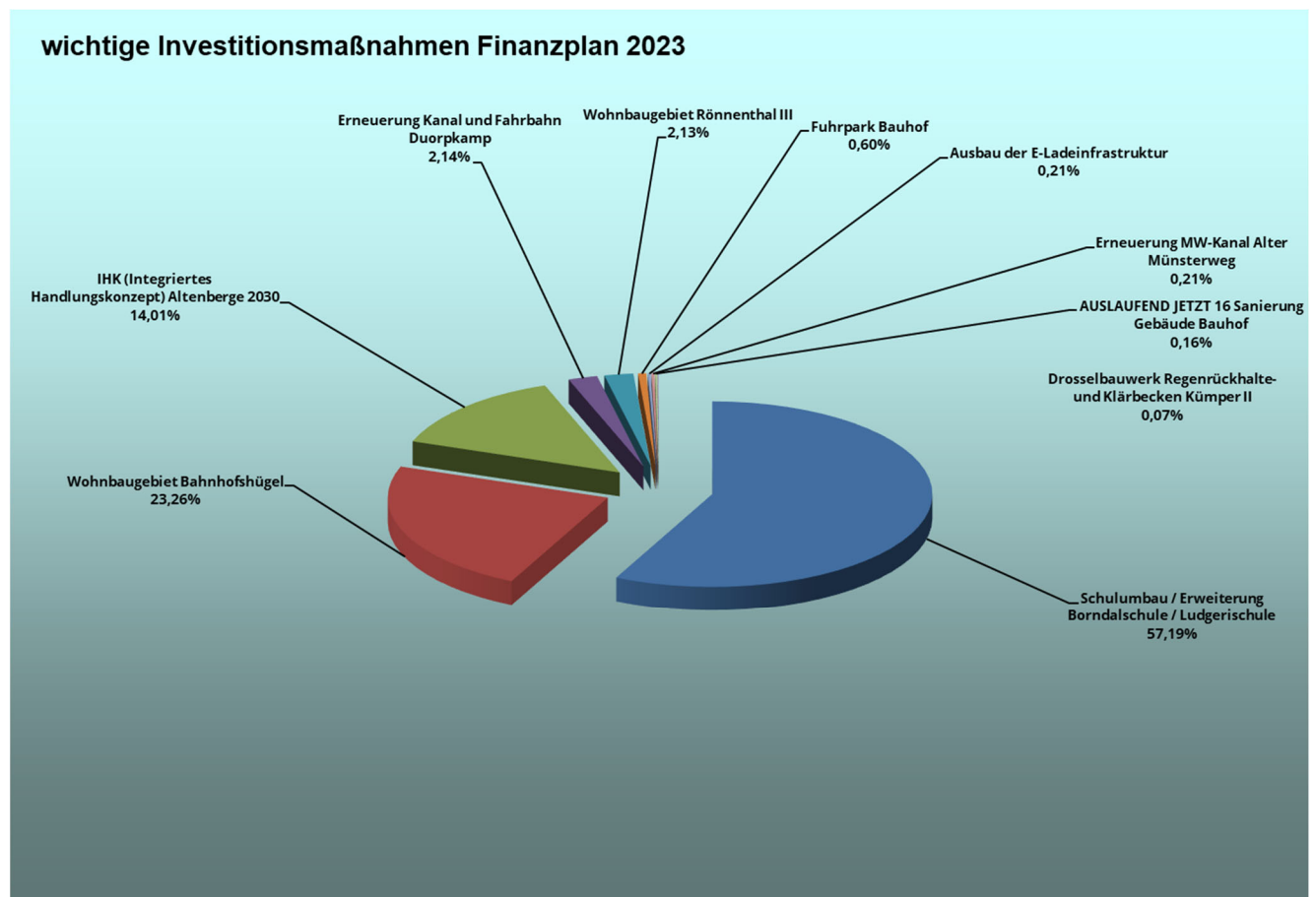


Abb. 8: Wichtige Investitionsmaßnahmen Finanzplan



4.7.5 Finanzierungstätigkeit

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit werden mit 28.200.000 € veranschlagt, die Auszahlungen mit 494.600 € (Tilgung), so dass ein Finanzierungssaldo von 25.369.760 € entsteht.

Für das kommende Jahr ist eine Neuverschuldung in Höhe des negativen Investitionssaldos eingeplant. Inwieweit es sich hierbei nur um eine Zwischenfinanzierung handelt, kann zu diesem Zeitpunkt noch nicht genau gesagt werden. Investitionen in Erschließungen erbringen mittelfristig Verkaufserträge. Zudem können auch noch nicht alle Zuwendungen zu Förderungen beziffert werden. Aus dem Vorsichtsprinzip geht die Gemeinde Altenberge deswegen erstmal von einer Kreditfinanzierung aus.

- Der Kapaldienst kann ohne Probleme geleistet werden. Zudem ist es sicherlich auch sinnvoll, dass momentan niedrige Zinsniveau zu nutzen
- Neben der Verschuldung für Investitionen müssen natürlich auch die Liquiditätskredite betrachtet werden.
- Ein Liquiditätskredit zur Deckung der Verwaltungsleistungen ist nicht vorgesehen, da ausreichend liquide Mittel aus 2022 zur Verfügung stehen.
- Die Schuldendarstellung im Haushalt 2023 stellt Ist-Zustand dar. Neue Kredite sind in der Darstellung noch nicht berücksichtigt.
- Mögliche Zuwendungen und Einnahmepositionen sind hierbei nicht berücksichtigt worden.

Im Rahmen des soz. Wohnungsbaus werden Mieterträge erzielt, im Bereich Abwasser erfolgt eine Neukalkulation zur Refinanzierung und diverse Fördermöglichkeiten und Verkaufserlöse können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht beziffert werden.



4.7.6 Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung ist in der Haushaltssatzung zu regeln und entspricht dem Negativsaldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten. Die Darstellung der Aufnahmen der Liquiditätskredite beschränkt sich auf die Bewirtschaftung bzw. den Jahresabschluss. Eine Darstellung im Haushaltsplan ist nicht vorgesehen. Die Ermächtigung der Haushaltssatzung gilt über das Haushaltsjahr hinaus bis zum Erlass einer neuen Haushaltssatzung.

Bedingt durch die Finanz- und Wirtschaftskrise sind bereits im Haushaltsjahr 2009 erhebliche Einbrüche auf der Ertragsseite, hier insbesondere bei der Gewerbesteuer und bei dem Anteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen.

Hierdurch bedingt musste zur Sicherstellung der Liquidität der Gemeindekasse auf die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zurückgegriffen werden. Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2010 ein Höchstbetrag von 8,0 Mio. € festgelegt. Der Höchstbetrag wird auf 10 Mio. Euro festgelegt werden um ggf. die o. g. Refinanzierungen im Grunderwerb für Flächen des Umlaufvermögens zu gewährleisten. Sollte dieser Weg der Refinanzierung durchgeführt werden, verringert sich automatisch das Kreditvolumen für Investitionskredite.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Die folgende Grafik zeigt den Gesamtschuldenstand (Ist+Plan) zum Jahresanfang der Gemeinde Altenberge. Zudem bedient sich die Gemeinde Altenberge auch eines Programmes der Sparkasse und evtl. Zinsrisiken zu beobachten.

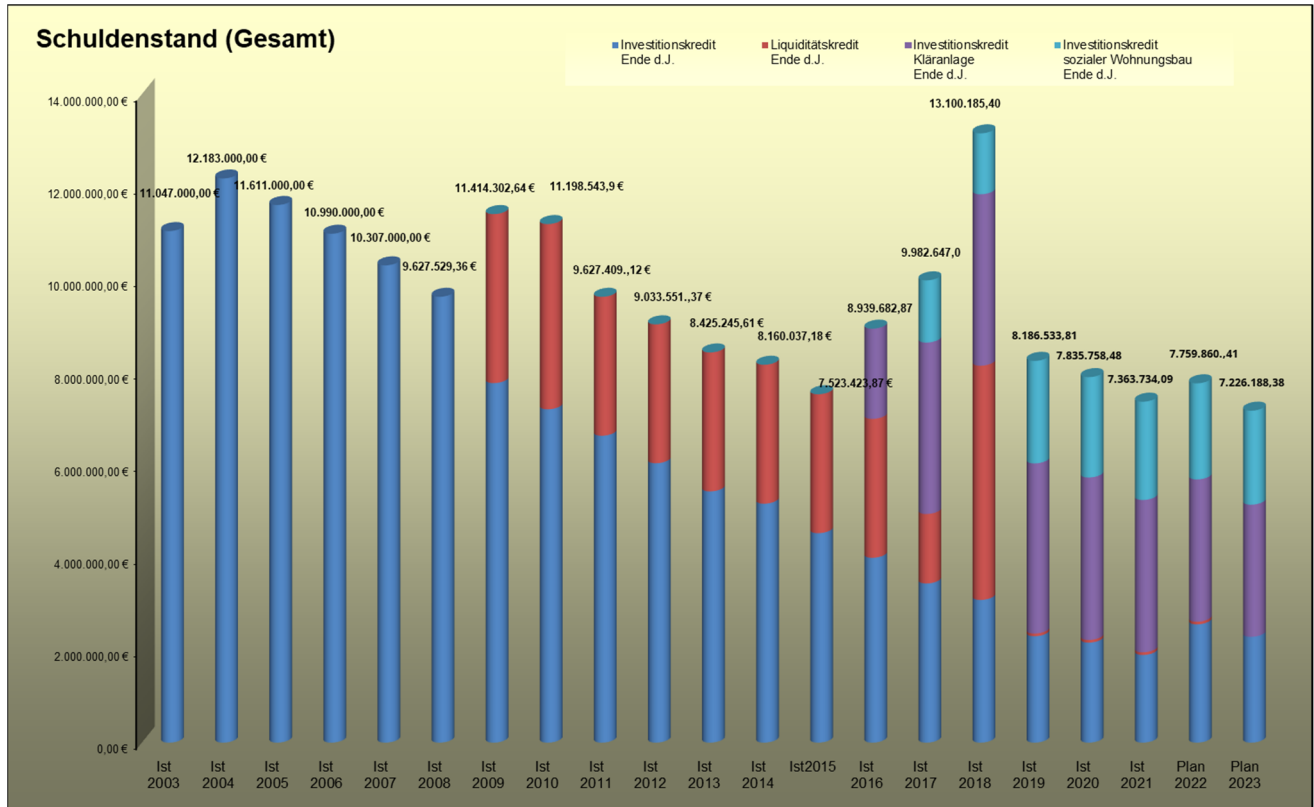
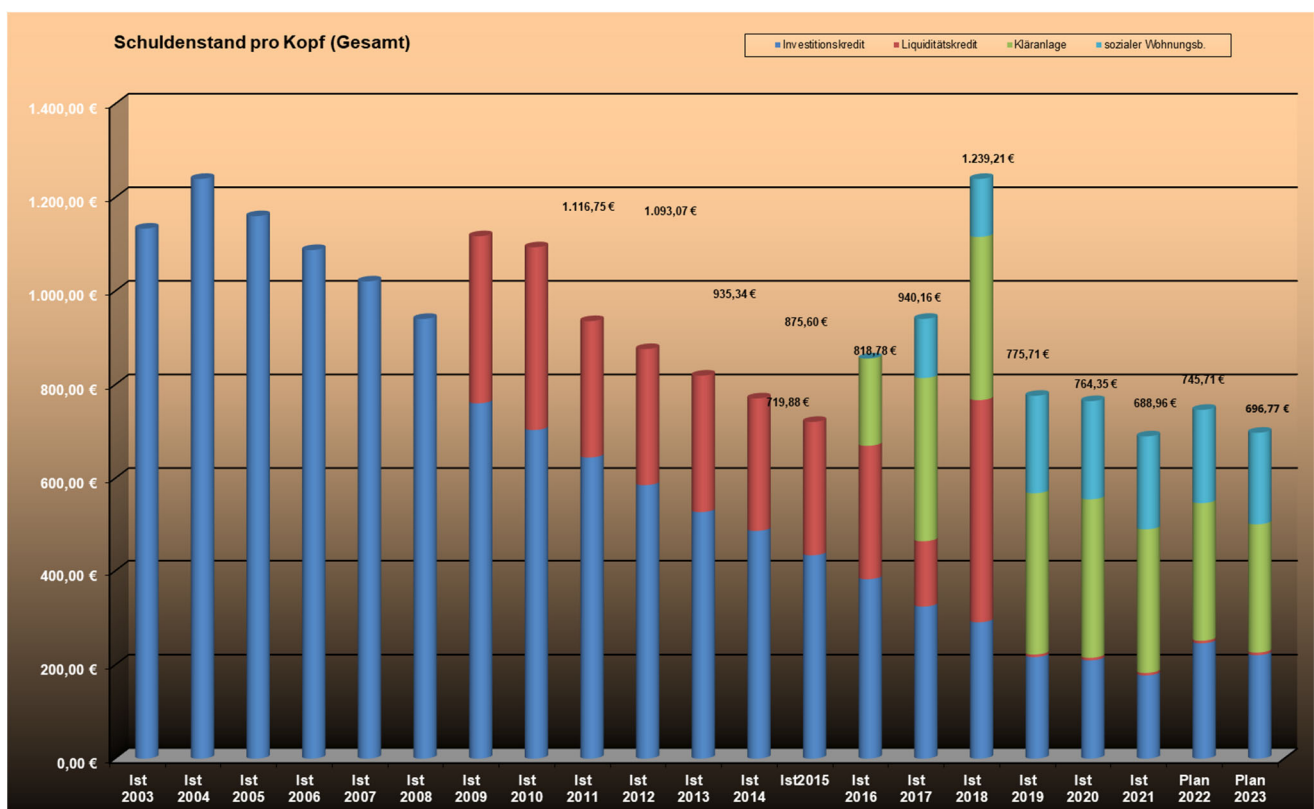


Abb.: Entwicklung Schuldenstand (Gesamt) zum Jahresanfang





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Abb.: Schuldenstand Pro-Kopf(Gesamt)

Bei den Schuldenbetrachtungen ist die eventuelle neue Kreditaufnahme noch nicht berücksichtigt worden, da die genaue Summe nicht feststeht und dieses auch von einigen Parametern abhängig ist. Nach momentanem Sachstand kann aber festgehalten werden, dass die Gemeinde auch den erhöhten Kapitaldienst erfüllen kann und nicht in eine Haushaltssicherung gerät. Voraussetzung ist eine Entspannung der momentanen Krisenlage.

5 Haushaltsausgleich im NKF

Die Definition des Haushaltsausgleiches folgt dem Ressourcenverbrauchskonzept, d. h. es dürfen langfristig nicht mehr Ressourcen verbraucht, als in der entsprechenden Periode erwirtschaftet werden. Zusätzlich muss ein positives Eigenkapital gewährleistet sein. Der Ausgleich bezieht sich auf die Gesamtergebnisrechnung, dies bedeutet, dass nicht jedes Teilergebnis ausgeglichen sein muss. Es gibt 2 Konstellationen für den Haushaltsausgleich:

- $\Sigma \text{ Erträge} \geq \Sigma \text{ Aufwendungen}$ $\Rightarrow$ Haushalt ist ausgeglichen
- $\Sigma \text{ Erträge} < \Sigma \text{ Aufwendungen}$ $\Rightarrow$ Verpflichtung zum Haushaltsausgleich erfüllt (gedeckt durch Ausgleichsrücklage)

Bei folgender Konstellation ist nach § 75 (4) GO die Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde notwendig:

- $\Sigma \text{ Erträge} < \Sigma \text{ Aufwendungen}$ $\Rightarrow$ Verpflichtung zum Haushaltsausgleich erfüllt (nicht gedeckt durch Ausgleichsrücklage / aber durch allgemeine Rücklage)

Die Genehmigung gilt als erteilt, wenn die Aufsichtsbehörde nicht innerhalb eines Monats nach Eingang des Antrages der Gemeinde eine andere Entscheidung trifft. Die Genehmigung kann mit Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Sie ist mit der Verpflichtung eines Haushaltssicherungskonzeptes aufzustellen, wenn die Voraussetzungen des § 76 Abs. 1 vorliegen:

- Verringerung der allg. Rücklage innerhalb eines Jahres um mehr als ein Viertel im Verhältnis zur letzten Schlussbilanz
- Es ist in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren eine Verringerung der allg. Rücklage um mehr als ein Zwanzigstel geplant. (Bezogen auf den jeweiligen Schlussbilanzwert)
- Aufbrauch der allg. Rücklage im Zeitraum der mittelfristigen Haushaltsplanung.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Der HSK ist nur dann genehmigungsfähig, wenn der Haushaltsausgleich spätestens im letzten Jahr der mittelfristigen Haushaltsplanung erreicht wird.

Die Haushaltssituation der Gemeinde Altenberge hat sich in der Vergangenheit verbessert und stabilisiert. Im Jahr 2022 verschlechtert sich die Situation. Der Haushalt der Gemeinde Altenberge ist nur noch fiktiv ausgeglichen, d. h. ein Haushaltsausgleich ist nur unter Einbeziehung der Ausgleichsrücklage möglich. Ausschlaggebend für diese Situation ist wie bereits oben erwähnt der deutliche Rückgang bei den Gewerbesteuererträgen. Zeitgleich steigen die Transferaufwendungen ebenfalls deutlich. Der Haushalt 2023 weist ein negatives Ergebnis von **-2.114.355 Euro** aus und ist somit nur fiktiv ausgeglichen. Das tatsächliche Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit beträgt aber **-3.186.405 Euro**. Diese Verbesserung wird durch das bindende Covid-Ukraine-Isolierungsgesetz erreicht. Das Negativergebnis führt in der Zukunft zu einer Verringerung des Eigenkapitals. Bei Kommunen mit keiner ausreichenden Kapitalausstattung führt das Gesetz auch noch zu zukünftigen Haushaltsbelastungen durch Abschreibungen, d. h. zukünftige Generationen werden belastet. Zudem handelt es sich nur um einen buchhalterischen Ausgleich, die Liquidität der Gemeinde Altenberge wird durch die Mindereinnahmen und Mehrausgaben unmittelbar belastet. Nach heutigem Stand können Kommunen nicht mit Ausgleichszahlungen analog dem Jahr 2023 rechnen. Basierend auf dieser Situation sind sämtliche Ertrags und Aufwandspositionen noch mal geprüft worden. Seitens der Aufwendungen konnten keine großartigen Einsparpotentiale erkannt werden.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Haushaltsstatus in NRW:

Bezirksregierung
Münster



Haushaltsstatus

Haushaltsstatus 2022 der Städte und Gemeinden
im Kreis Steinfurt



Bezirksregierung Münster, Dezernat 31
(Stand 31.05.2022)

Das Ergebnis des Haushaltes 2023 verringert die Ausgleichsrücklagen um **2.114.355 €**. Eine genaue Aufstellung ist der Anlage 6 zu entnehmen.

Die Notwendigkeit eines Haushaltssicherungskonzeptes stellt sich für die Gemeinde Altenberge nicht.

Trotzdem muss diese angespannte finanzielle Situation weiterhin beobachtet werden. Für die zukünftigen Jahre (2024 – 2026) werden wieder positive Ergebnisse erwartet, dieses kann sich aber durch wirtschaftliche Veränderungen, zusätzlich Kosten (z. B. neue Flüchtlingswelle, Digitalisierung) oder Änderung der Rahmenbedingungen (Umsatzsteuer 2b) auch schnell ändern und muss somit kritisch beobachtet werden. Gleichzeitig wird ein entsprechendes Risikomanagement implementiert um frühzeitig Risiken zu erkennen und Gegenmaßnahmen einzuleiten.

Das Hauptaugenmerk für die nächsten Jahre liegt sicherlich auf die weitere Entwicklung im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie und des Ukraine-Kriegs.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Einerseits führt sie zu einer angespannten wirtschaftlichen Lage und hiermit verbunden sind eine deutliche Reduzierung der Steuereinnahmen. Betroffen ist hiervon besonders die Gewerbesteuer, der Anteil der Einkommenssteuer und der Anteil der Umsatzsteuer.

Zudem führt die Situation auch zu deutlichen Preissteigerungen vor allem im Energiesektor. Gleichzeitig sind auch Lieferketten unterbrochen und auch die Handwerkerdienstleistung ist limitiert.

Die Ukraine Krise führt höchstwahrscheinlich auch zu einer Zunahme von Flüchtlingen, die ebenfalls versorgt werden müssen. Die Gemeinde Altenberge ist auch bzgl. dieser Situation an seine Grenzen angelangt. Containerlösungen sind momentan auf dem Markt sehr schwer zu bekommen. Häufig sind die vorhandenen Angebote deutlich überteuert. Zudem muss auch immer ein geeigneter Standort gefunden werden. Sporthallen sollen zum jetzigen Zeitpunkt nicht genutzt werden. Sollte sich die Situation aber weiter verschärfen, kann diese Möglichkeit auch nicht ausgeschlossen werden.

Außerdem kann auch im Jahr 2023 eine Energienotlage (Black-Out) eintreten. Auch in diesem Fall muss die Kommune ihren Bürgern Unterstützung geben. Auch dieses wäre mit Aufwendungen belastet, die momentan nicht absehbar sind.

Weiter zu beobachten sind auch die immer weiter steigenden Kosten im Rahmen der Kinderbetreuung.

Bezüglich der zukünftigen Investitionen der Gemeinde Altenberge muss die Gemeinde ein aktives Zins- und Finanzmanagement betreiben.

Der Haushalt 2023 kann nur unter großen Unsicherheiten aufgestellt werden. Die Gemeinde Altenberge hat in der Vergangenheit sehr gute Ergebnisse erwirtschaftet, so dass sie auf solche Krisenereignisse eingestellt ist.



5.1 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist ein gesonderter Posten des Eigenkapitals. Die Ausgleichsrücklage wurde eingeführt um den Übergang in die Doppik zu erleichtern und ggf. Mehrbelastungen (Abschreibungen, Rückstellungen) aufzufangen. Die Ausgleichsrücklage wird ab dem Haushaltsjahr 2013 nach dem anteiligen Eigenkapital berechnet und kann sich somit dynamisch entwickeln. In den Übergangsvorschriften ist zudem festgehalten, dass Jahresüberschüsse der Vorjahre, die in die allg. Rücklage eingestellt wurden, nun nachträglich in die Ausgleichsrücklage umgebucht werden können.

Die Ausgleichsrücklage wird Ende 2023 voraussichtlich 13,5 Mio. € betragen. Momentan wird noch das Planergebnis von 2022 berücksichtigt.

Unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses 21 beträgt die Ausgleichsrücklage 15,6 Mio. Euro. Für das Jahr 22 wird ebenfalls ein positives Ergebnis erwartet.

Die Ausgleichsrücklage ist für schwierige wirtschaftliche Situationen gedacht. Für das Jahr 2023 plant die Gemeinde Altenberge eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage für den fiktiven Haushaltsausgleich.

Sollte auch in den Folgejahren die wirtschaftliche Situation angespannt bleiben muss sich die Gemeinde weitere Konsolidierungsschritte überlegen. Für das Jahr 23 ist aber geplant, den Bürger nicht über Bedarf zu belasten und Vereine weiterhin zu unterstützen.

Eine Anhebung der Steuern auf den fiktiven Satz würde eine Ergebnisverbesserung von rd. 480.000 Euro einbringen. Der Durchschnittssatz der Steuern in NRW liegt noch mal über den fiktiven Sätzen.

Eine Kürzung sämtlicher freiwilliger Leistungen (Vereinsförderung incl. Neuanträge) ergäbe eine Ersparnis von rd. 550.000 Euro.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

5.2 Entwicklung des Eigenkapitals

Die folgende Übersicht verdeutlicht die Entwicklung des Eigenkapitals (allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage) im Zeitverlauf von 2016 bis 2025

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Jahresergebnis lt. Haushaltsplan	814.283,94 €	2.354.614,91 €	1.915.196,09 €	2.536.344,52 €	1.775.414,97 €	525.850,00 €	-2.114.355,00 €	-58.925,00 €	623.200,00 €	697.290,00 €
Ausgleichsrücklage (voraussichtlicher Bestand)	6.227.899,61 €	7.042.183,55 €	9.396.798,46 €	11.311.994,55 €	13.848.339,07 €	15.623.754,04 €	15.623.754,04 €	13.509.399,04 €	13.450.474,04 €	14.073.674,04 €
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.114.355,00 €	58.925,00 €	0,00 €	0,00 €
Auffüllung der Ausgleichsrücklage	814.283,94 €	2.354.614,91 €	1.915.196,09 €	2.536.344,52 €	1.775.414,97 €	525.850,00 €	0,00 €	0,00 €	623.200,00 €	697.290,00 €
Bestand der Ausgleichsrücklage	7.042.183,55 €	9.396.798,46 €	11.311.994,55 €	13.848.339,07 €	15.623.754,04 €	16.149.604,04 €	13.509.399,04 €	13.450.474,04 €	14.073.674,04 €	14.770.964,04 €
Max. Höhe Ausgleichsrücklage (1/3 EK)	14.401.209,70 €	15.155.797,54 €	15.838.078,71 €	16.638.459,23 €	17.230.264,22 €	17.405.547,55 €	16.525.479,22 €	16.505.837,55 €	16.713.570,89 €	16.946.000,89 €
verbleibendes Defizit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbleibender Überschuss										
Eigenkapital (Allgemeine Rücklage)	36.148.885,82 €	36.161.445,54 €	36.070.594,16 €	36.202.241,57 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €
Inanspruchnahme des Eigenkapital	12.559,72 €	-90.851,38 €	131.647,41 €	-135.202,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inanspruchnahme des Eigenkapital in % verbleibendes Eigenkapital	-0,00 €	0,00 €	-0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Endbestand Allg. Rücklage	36.161.445,54 €	36.070.594,16 €	36.202.241,57 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €
nachrichtlich										
25 % der allgemeinen Rücklage	9.037.221,46 €	9.040.361,39 €	9.017.648,54 €	9.050.560,39 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €
5 % der allgemeinen Rücklage	1.807.444,29 €	1.808.072,28 €	1.803.529,71 €	1.810.112,08 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €

Tabelle: Entwicklung des Eigenkapitals

Lt. Langfristplanung wird die Ausgleichsrücklage in den Jahren 2023 und 2024 verringert werden. Hier sollten bereits im Vorfeld entsprechende Gegensteuerungsmaßnahmen eingeleitet werden.

Die Tabelle Entwicklung Eigenkapital enthält nachrichtlich die Informationen, bei welchen Verringerungen der allgemeinen Rücklage nach § 76 Abs. 1 GO die Notwendigkeit zur Aufstellung eines Haushalts sicherungskonzepts besteht. Zudem wird die maximal möglich Höhe der Ausgleichsrücklage nach NKFVG.

Die Veränderungen nach dem NKF-Weiterentwicklungsgesetz sind in dieser Darstellung noch nicht berücksichtigt worden. Die Ausgleichsrücklage kann nunmehr 1/3 der allg. Rücklage betragen. Zudem können Überschüsse der Vorjahre, welche in die Allgemeine Rücklage gebucht wurden, nachträglich der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Die Gemeinde Altenberge hat diese Veränderungen erst im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 durchgeführt.



6 Bilanz

Mit der Einführung des NKF wird eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen und damit die wirtschaftliche Lage der Gemeinde Altenberge dokumentiert.

Auf der Aktivseite wird das Vermögen mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten aufgeführt. Es handelt sich um die Kapitalverwendung (Mittelverwendung). Frage: Wie wird das Kapital angelegt?

Auf der Passivseite werden die Verbindlichkeiten und das Eigenkapital (Reinvermögen) der Gemeinde Altenberge dargestellt. Es handelt sich um die Finanzierung (Mittelherkunft). Frage: Wie ist das Vermögen der Gemeinde finanziert?

Die Gliederung auf beiden Bilanzseiten erfolgt nach der Fristigkeit. Auf der Aktivseite wird zwischen langfristig gebundenen Vermögen (Anlagevermögen) und kurzfristig gebundenen Vermögen (Umlaufvermögen) unterschieden. Auf der Passivseite erfolgt zuerst das Eigenkapital und dann das Fremdkapital. Beim Fremdkapital erscheinen zuerst die langfristigen und dann die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Die Bilanz bildet den Ausgangspunkt der kaufmännischen Rechnungslegung.

6.1 Allgemeine Hinweise

Die Gemeinde Altenberge hat zum Januar 2008 ihr komplettes Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung (Doppik) nach dem neuen kommunalen Finanzmanagement (NKF) umgestellt.

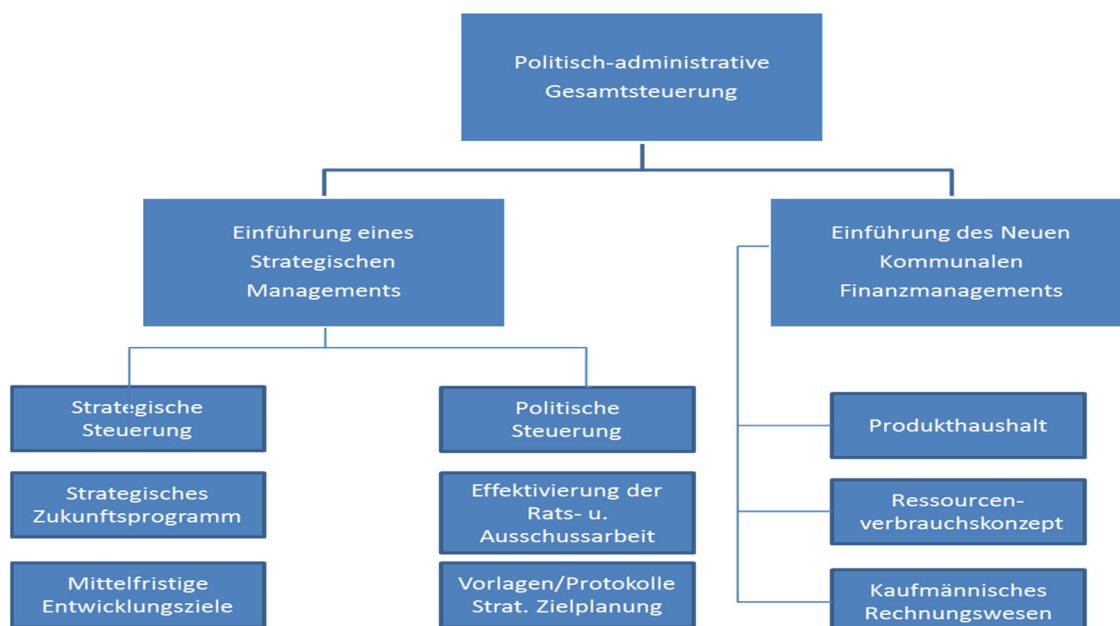
Mit der Einführung der Doppik ergibt sich für die Gemeinde die Pflicht, eine Eröffnungsbilanz zu Beginn des Haushaltsjahres 2008 (§ 92 Abs. 1 GemHVO NRW) aufzustellen. Die Eröffnungsbilanz und der Anhang haben zum Bilanzstichtag unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu vermitteln (§ 92 Abs. 2 GemHVO NRW).

Die Gliederung der Eröffnungsbilanz erfolgte nach dem in § 41 GemHVO NRW vorgeschriebenen Gliederungsschema. Im Anhang werden gem. § 44 GemHVO NRW zu den einzelnen Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und erläutert.

Die Bilanzansätze enthalten sämtliche bilanziell auszuweisenden Vermögensgegenstände und Schulden der Gemeinde Altenberge.

7 Ziele und Zielsystematik

Verbunden mit dem Übergang des kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen auf das Rechnungssystem der kaufmännischen Buchführung wird im kommunalen Haushaltsrecht der Übergang von der Input- zur Outputsteuerung realisiert. Wichtiger Bestandteil dieser neuen Steuerung ist die Orientierung der Planung und der Bewirtschaftung der Ressourcen an Zielen, die politisch vorgegeben werden. Die Ziele sollen sich bei einer vollständig ausgebauten Outputsteuerung zu einer Zielhierarchie zusammenfassen lassen, d. h. das Erreichen eines Unterziels (z. B. auf der Ebene Produkt) liefert einen Beitrag zur Erreichung eines höherrangigen Ziels. Eine wesentliche Aufgabe der Verwaltung besteht darin, für Zielkongruenz zu sorgen. Zur Vermeidung von Ressourcenverschwendungen sollten keine widersprüchlichen Ziele verfolgt werden. Mit dem Aufbau einer geeigneten Zielhierarchie ist immer der Aufbau eines entsprechenden Controllings verbunden. Es besteht im ersten Schritt aber auch die Möglichkeit die Steuerung über Ziele auf der im Haushalt abgebildeten Gliederungsebene durchzuführen und erst später eine Verbindung zu Zielsystemen herzustellen. Ein kompletter Verzicht auf Ziele ist nach der GemHVO nicht möglich.



In der Zukunft wird die Möglichkeit einer transparenten strategischen Steuerung geschaffen. Aus diesem Grund wird im Jahr 2023 ein Arbeitskreis, bestehend aus Mitgliedern jeder Fraktion und der Verwaltung initiiert, der ein strategisches Zielsystem incl. der Kennzahlen erarbeiten soll.



**Gesamtergebnisplan
Gesamtfinanzplan

-Entwurf-

Haushaltsplan 2023
Gemeinde Altenberge**



Gesamtergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Steuern und ähnliche Abgaben	21.214.728	20.858.425	21.819.640	22.755.200	24.044.580	24.996.960
+ Zuwendungen und allgemeine	3.936.736	6.983.335	12.809.795	3.186.345	3.202.140	3.208.140
+ Sonstige Transfererträge	131.566	118.000	130.000	130.000	130.000	130.000
+ Öffentlich-rechtliche	3.550.513	3.903.220	4.356.200	4.361.220	4.361.220	4.361.220
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	334.104	1.515.395	4.626.260	4.626.260	4.626.260	4.626.260
+ Kostenerstattungen und	159.518	125.030	158.115	158.120	158.120	158.120
+ Sonstige ordentliche Erträge	723.141	551.655	773.465	773.470	773.470	773.470
+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	30.050.306	34.055.060	44.673.475	35.990.615	37.295.790	38.254.170
- Personalaufwendungen	3.955.925	4.299.600	5.213.610	5.243.750	5.335.230	5.428.690
- Versorgungsaufwendungen	702.657	506.400	519.195	524.380	529.620	534.900
- Aufwendungen für Sach- und	4.622.948	5.445.740	7.621.000	7.735.410	7.851.230	7.969.090
- Bilanzielle Abschreibungen	3.259.516	3.127.620	3.120.790	3.120.790	3.120.790	3.120.790
- Transferaufwendungen	12.192.007	14.965.955	15.771.765	15.898.340	16.018.360	16.116.200
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.421.109	5.746.710	15.613.355	3.833.970	3.872.320	3.911.040
= Ordentliche Aufwendungen	28.154.162	34.092.025	47.859.715	36.356.640	36.727.550	37.080.710
= Ordentliches Ergebnis	1.896.144	-36.965	-3.186.240	-366.025	568.240	1.173.460
+ Finanzerträge	18	5	10	10	10	10
- Zinsen und sonstige	120.748	114.500	176.175	476.180	476.180	476.180
= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-120.729	-114.495	-176.165	-476.170	-476.170	-476.170
= Ergebnis der laufenden	1.775.415	-151.460	-3.362.405	-842.195	92.070	697.290
+ Außerordentliche Erträge	0	677.310	1.248.050	783.270	531.130	0
- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	0	677.310	1.248.050	783.270	531.130	0
= Jahresergebnis	1.775.415	525.850	-2.114.355	-58.925	623.200	697.290
- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Gesamtfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Rechnungsergebnis VJ	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2023	Finanzplanjahr 01	Finanzplanjahr 02	Finanzplanjahr 03
	2021	2022		2024	2025	2026
Steuern und ähnliche Abgaben	20.888.134,86	20.858.425,00	21.819.640,00	22.755.200,00	24.044.580,00	24.996.960,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.266.880,68	6.330.835,00	12.157.295,00	2.533.845,00	2.549.640,00	2.555.640,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	78.365,69	118.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.178.076,22	3.254.920,00	3.707.900,00	3.712.920,00	3.712.920,00	3.712.920,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	348.786,29	1.522.595,00	4.626.260,00	4.626.260,00	4.626.260,00	4.626.260,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	146.673,49	125.030,00	158.115,00	158.120,00	158.120,00	158.120,00
+ Sonstige Einzahlungen	568.505,39	495.805,00	484.060,00	484.060,00	484.060,00	484.060,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	18,47	5,00	10,00	10,00	10,00	10,00
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.475.441,09	32.705.615,00	43.083.280,00	34.400.415,00	35.705.590,00	36.663.970,00
- Personalauszahlungen	3.889.207,71	4.221.300,00	4.920.800,00	4.991.820,00	5.080.790,00	5.171.690,00
- Versorgungsauszahlungen	453.384,00	506.400,00	486.300,00	491.160,00	496.060,00	501.010,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.454.431,45	5.445.740,00	7.621.000,00	7.735.410,00	7.851.230,00	7.969.090,00
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	120.226,68	114.500,00	176.175,00	476.180,00	476.180,00	476.180,00
- Transferauszahlungen	12.369.634,95	14.965.955,00	15.771.765,00	15.898.340,00	16.018.360,00	16.116.200,00
- Sonstige Auszahlungen	3.278.625,12	5.833.585,00	15.610.985,00	3.831.580,00	3.869.900,00	3.908.600,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.565.509,91	31.087.480,00	44.587.025,00	33.424.490,00	33.792.520,00	34.142.770,00
nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	3.909.931,18	1.618.135,00	-1.503.745,00	975.925,00	1.913.070,00	2.521.200,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.081.637,69	1.443.700,00	1.832.030,00	1.417.200,00	1.417.200,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	20.685,30	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	29.961,15	1.292.310,00	759.900,00	2.350.940,00	963.500,00	963.500,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.009,95	1.601.317,00	5.388.900,00	1.805.600,00	740.000,00	740.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.137.294,09	4.387.327,00	7.980.830,00	5.573.740,00	3.120.700,00	1.703.500,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.276,00	696.600,00	577.240,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.250.127,90	19.474.405,00	28.715.000,00	8.000.000,00	5.500.000,00	4.600.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	293.805,90	1.027.250,00	468.795,00	1.500.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.707.973,88	9.042.065,00	6.277.000,00	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.271.183,68	30.240.320,00	36.038.035,00	9.500.000,00	5.500.000,00	4.600.000,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.133.889,59	-25.852.993,00	-28.057.205,00	-3.926.260,00	-2.379.300,00	-2.896.500,00
= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	776.041,59	-24.234.858,00	-29.560.950,00	-2.950.335,00	-466.230,00	-375.300,00
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	4.137,21	25.854.795,00	28.200.000,00	3.175.000,00	2.380.000,00	2.896.500,00
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	472.820,06	485.000,00	494.600,00	505.000,00	517.000,00	529.000,00
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-468.682,85	25.369.795,00	27.705.400,00	2.670.000,00	1.863.000,00	2.367.500,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	307.358,74	1.134.937,00	-1.855.550,00	-280.335,00	1.396.770,00	1.992.200,00
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.681.067,68	6.988.426,42	8.123.363,42	6.267.813,42	5.987.478,42	7.384.248,42
= Liquide Mittel	6.988.426,42	8.123.363,42	6.267.813,42	5.987.478,42	7.384.248,42	9.376.448,42



**Teilergebnispläne
Teilfinanzpläne (A + B)

-Entwurf-

Haushaltsplan 2023

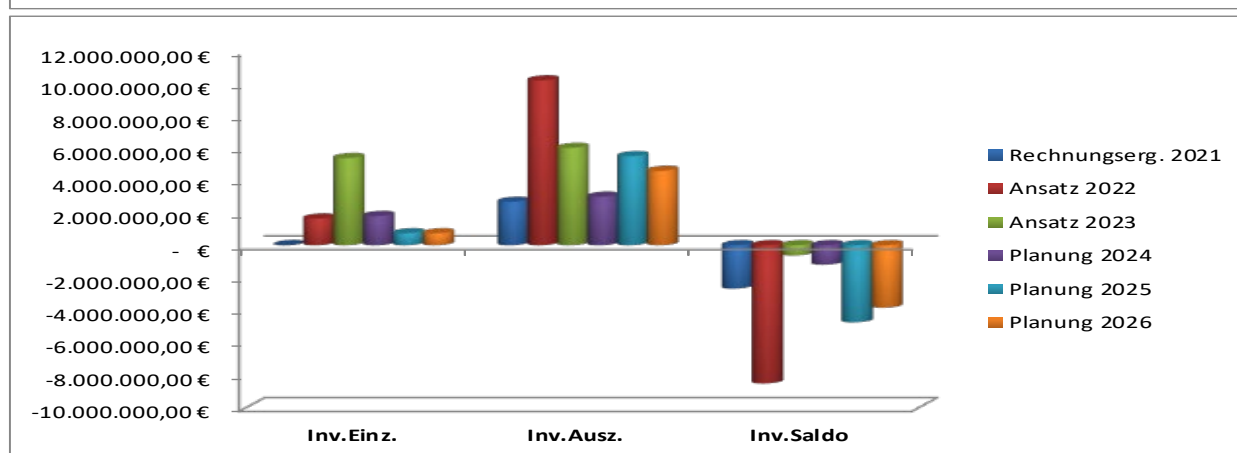
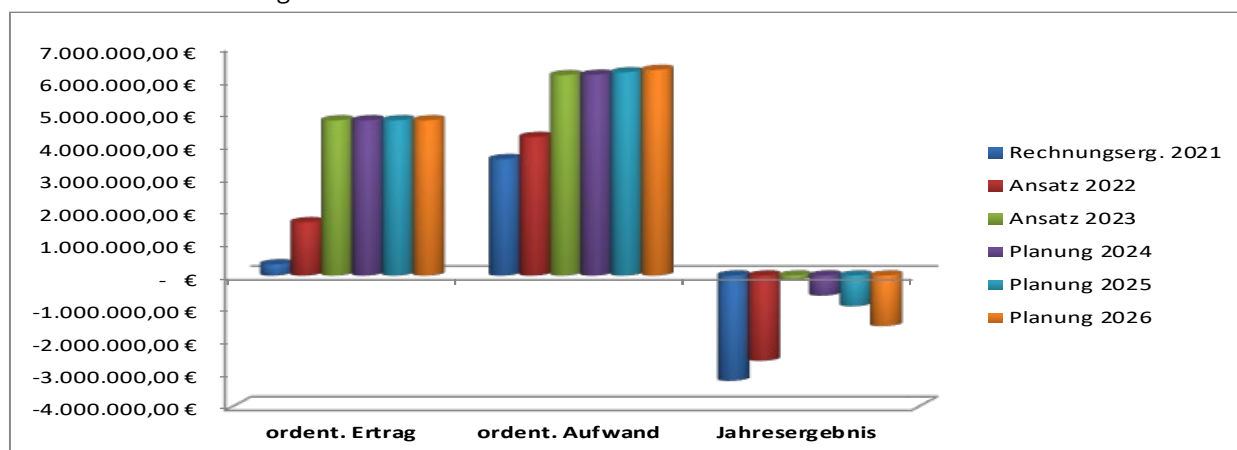
Gemeinde Altenberge**



Produktbereich 01: Innere Verwaltung

Produkte:

- 01.01.01: Gemeindeorgane / Verwaltungsführung
- 01.01.02: Personalwesen / Organisation
- 01.01.03: Zentrale Dienste / Organisation / Recht
- 01.01.04: Rechnungsprüfung
- 01.01.05: Finanzmanagement / ReWe / Controlling / Steuern
- 01.01.06: Gebäude- / Immobilienmanagement
- 01.01.07: Grundstücksmanagement
- 01.01.08: Bauhof
- 01.01.09: Gleichstellung von Frau und Mann



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-3.223.923,94 €	-2.610.930,00 €	-136.200,00 €	-613.950,00 €	-939.910,00 €	-1.546.060,00 €
Investitionssaldo	-2.674.331,02 €	-8.536.098,00 €	-628.590,00 €	-1.194.400,00 €	-4.760.000,00 €	-3.860.000,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufwend. aller PB	12,67%	12,45%	12,82%	16,92%	16,95%	16,99%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	9,60%	38,48%	77,45%	77,28%	76,37%	75,46%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-310,86 €	-251,75 €	-13,13 €	-59,20 €	-90,63 €	-149,08 €



Produktbereich 01: Innere Verwaltung

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.765	71.400	71.400	71.400	71.400	71.400
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.966	49.000	50.500	50.500	50.500	50.500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	231.564	1.511.585	4.584.060	4.584.060	4.584.060	4.584.060
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.979	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	34.090	1.150	47.725	47.730	47.730	47.730
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	342.364	1.633.145	4.753.685	4.753.690	4.753.690	4.753.690
11	Personalaufwendungen	1.091.580	1.048.700	1.371.510	1.333.390	1.355.500	1.378.090
12	Versorgungsaufwendungen	468.599	269.700	291.395	294.310	297.250	300.220
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.184	1.289.215	2.560.395	2.598.850	2.637.800	2.677.340
14	Bilanzielle Abschreibungen	477.007	466.610	463.510	463.510	463.510	463.510
15	Transferaufwendungen	525.899	506.000	481.000	481.020	481.040	481.060
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	567.019	663.850	970.125	979.830	989.630	999.530
17	Ordentliche Aufwendungen	3.566.288	4.244.075	6.137.935	6.150.910	6.224.730	6.299.750
18	Ordentliches Ergebnis	-3.223.924	-2.610.930	-1.384.250	-1.397.220	-1.471.040	-1.546.060
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.223.924	-2.610.930	-1.384.250	-1.397.220	-1.471.040	-1.546.060
23	Außerordentliche Erträge	0	0	1.248.050	783.270	531.130	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.248.050	783.270	531.130	0
26	Jahresergebnis	-3.223.924	-2.610.930	-136.200	-613.950	-939.910	-1.546.060
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-3.223.924	-2.610.930	-136.200	-613.950	-939.910	-1.546.060
30	globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.223.924	-2.610.930	-136.200	-613.950	-939.910	-1.546.060



Produktbereich 01: Innere Verwaltung

Teilfinanzplan – A –

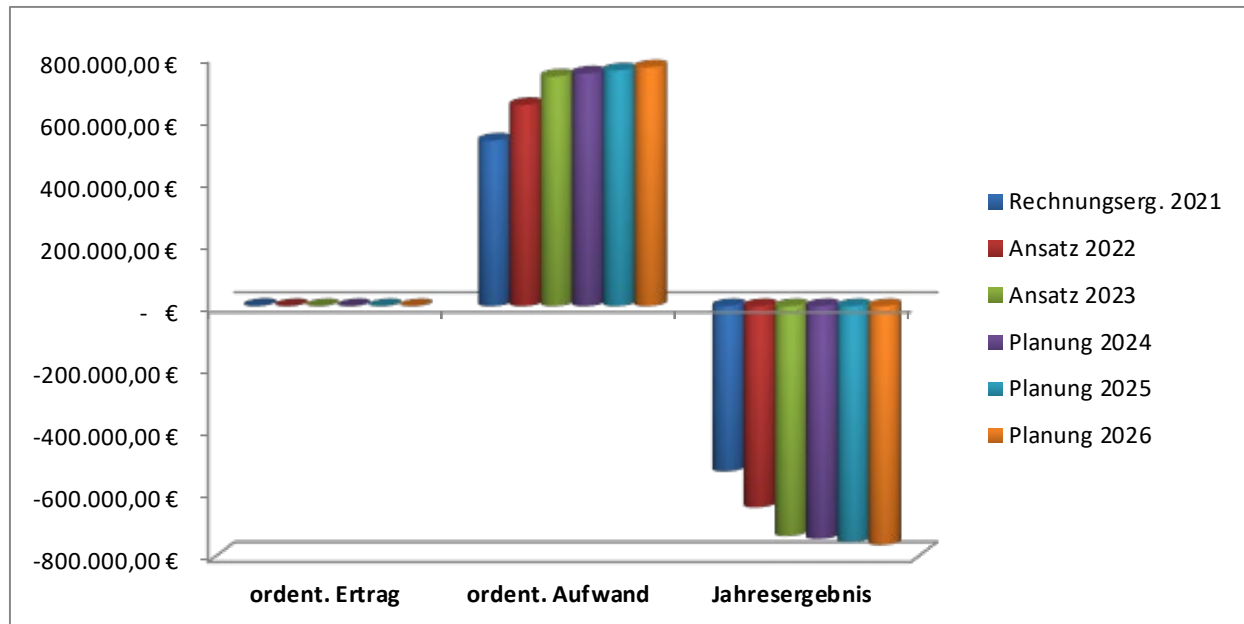
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	50.000	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.010	1.601.317	5.388.900		1.805.600	740.000	740.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.010	1.651.317	5.388.900	0	1.805.600	740.000	740.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.760	689.500	1.055.000		3.000.000	5.500.000	4.600.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	121.103	457.600	317.490		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.553.478	9.040.315	4.645.000		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.679.341	10.187.415	6.017.490	0	3.000.000	5.500.000	4.600.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.674.331	-8.536.098	-628.590	0	-1.194.400	-4.760.000	-3.860.000



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.01 **Gemeindeorgane/Verwaltungsführung**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-529.829,87 €	-644.960,00 €	-736.530,00 €	-746.160,00 €	-755.960,00 €	-765.860,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-90,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Unterstützung der Arbeit des Rates, seiner Ausschüsse und der Fraktionen durch die gesamte Organisation des Sitzungsdienstes und die Zahlbarmachung von Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgeldern.
 Leitungsfunktion des Bürgermeisters, der Allgemeinen Vertretung und der Verwaltungsleitung mit den damit verbundenen Aufgaben des Vorzimmers. Regelmäßig stattfindende Sitzungen der Verwaltungsführung.

Leistungen:

01.01.01.01 Rat, Ausschüsse und Ratsbüro
 01.01.01.02 Fraktionen
 01.01.01.10 Verwaltungsführung
 01.01.01.11 Gemeindevertretung
 01.01.01.12 Repräsentationen, Ehrungen
 01.01.01.20 Seniorenbüro, Seniorenbeirat

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung NRW
 Geschäftsordnung des Rates und der Ausschüsse,
 Zuständigkeitsordnung
 sonstiges Ortsrecht
 Ratsbeschlüsse
 ortsrechtliche Bestimmungen
 Hauptsatzung

Ziele:

Gewährleistung einer rechtlich einwandfreien und ordnungsgemäßen Vor- und Nachbereitung von Sitzungen. Einhaltung und Überwachung der Rechtmäßigkeit von Entscheidungen kommunaler Organe, Gremien und der Verwaltungsführung hinsichtlich kommunalverfassungsrechtlicher Normen. Rechtlich einwandfreie und ordnungsgemäße Unterstützung aller Organe, politischen Institutionen und der Einwohner der Gemeinde Altenberge durch Auskünfte und Stellungnahmen in kommunalverfassungsrechtlichen Angelegenheiten.

Kontinuierliche Entwicklung der Gemeinde als Mittelzentrum. Vorhalten eines breiten Spektrums an kommunalen Dienstleistungen. Förderung des Wohles der Einwohner in freier Selbstentfaltung. Ansprechende Repräsentation der Stadt sowie eine adäquate Vertretung und Einbringung städtischer Interessen (Organisationen und Verbände)

Zielgruppen:

Einwohner
 Bürger
 Fraktionen



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.01 **Gemeindeorgane/Verwaltungsführung**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	47,56%	54,86%	56,71%	56,83%	56,95%	57,07%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	2,01%	2,31%	3,32%	3,33%	3,34%	3,34%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,75%	0,93%	0,14%	0,14%	0,14%	0,14%

Vorbericht

Die Ansätze für das Produkt 01.01.01 sind gegenüber dem Jahr 2022 gestiegen.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 216.240 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	7.270,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	1.490,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	10.470,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	3.350,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	240,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	1.280,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	380,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	1.450,00 €
542.100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	155.000,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	2.370,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	1.320,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	1.300,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	2.870,00 €
543.141	Aufwendungen für Geschenke, Repräsentation	10.000,00 €
543.142	Aufwendungen für Veranstaltungen/Gästebewirtung	5.000,00 €
543.143	Aufwendungen für Partnerschaften	5.000,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	950,00 €
549.100	Verfüungsmittel	500,00 €
549.200	Fraktionszuwendungen	5.000,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.01 **Gemeindeorgane/Verwaltungsführung**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	1.00	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.001	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	252.472	353.800	417.700	424.040	430.490	437.050
12 Versorgungsaufwendungen	103.467	104.000	99.700	100.700	101.700	102.720
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.659	14.930	24.480	24.850	25.230	25.600
14 Bilanzielle Abschreibungen	240	990	2.890	2.890	2.890	2.890
15 Transferaufwendungen	4.000	6.000	1.000	1.020	1.040	1.060
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.993	165.240	190.760	192.660	194.610	196.540
17 Ordentliche Aufwendungen	530.831	644.960	736.530	746.160	755.960	765.860
18 Ordentliches Ergebnis	-529.830	-644.960	-736.530	-746.160	-755.960	-765.860
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-529.830	-644.960	-736.530	-746.160	-755.960	-765.860
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-529.830	-644.960	-736.530	-746.160	-755.960	-765.860
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-529.830	-644.960	-736.530	-746.160	-755.960	-765.860
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-529.830	-644.960	-736.530	-746.160	-755.960	-765.860



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.01 **Gemeindeorgane/Verwaltungsführung**

Teilfinanzplan - A -

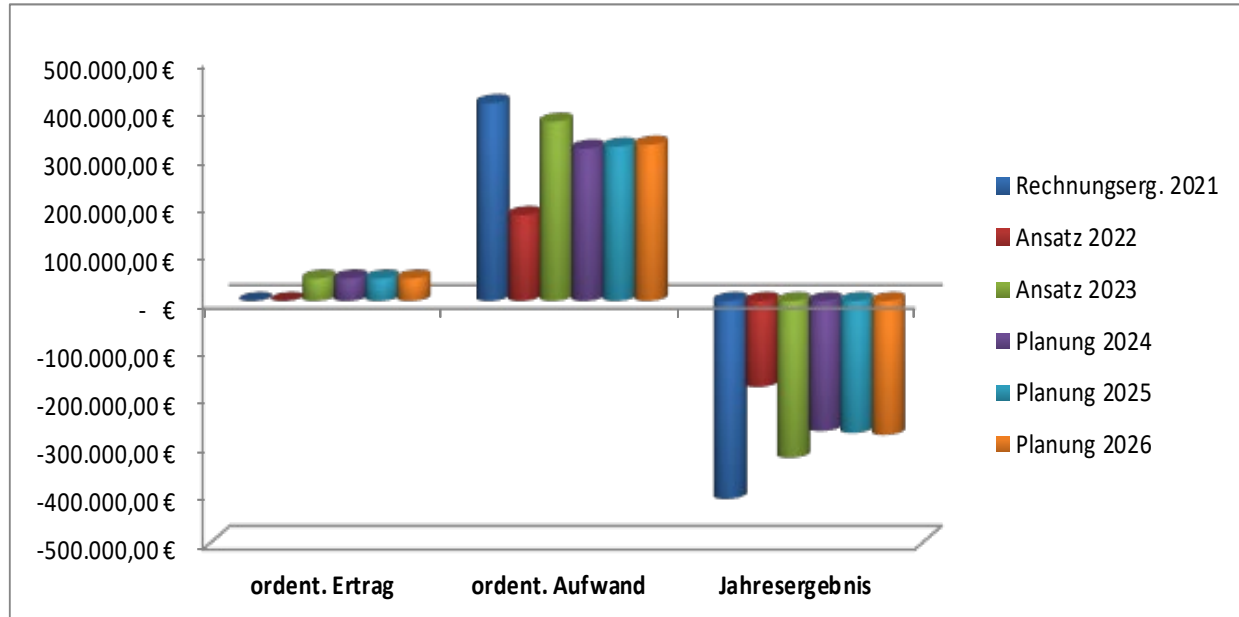
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	90	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	90	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-90	0	0	0	0	0



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.02 **Personalmanagement**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. -2	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-410.243,80 €	-178.160,00 €	-325.130,00 €	-269.280,00 €	-273.350,00 €	-277.500,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-360,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Das Produkt umfasst das Personalmanagement (Personalsteuerung, Personalentwicklung, Personalausbildung, Personal-service und -betreuung), die allgemeine Personalwirtschaft (Versorgungsaufwendungen, Beihilfen), Organisationsangelegenheiten (Bearbeitung der Aufbau- und Ablauforganisation, Stellenbedarfsplanung, Stellenbewertung).

Leistungen:

- 01.01.02.01 Personalmanagement
- 01.01.02.02 Allgemeine Personalwirtschaft
- 01.01.02.03 Beschäftigtenvertretung
- 01.01.02.04 Beauftragte f. besondere Aufgaben (Datenschutz etc.)
- 01.01.02.05 Arbeitstechnischer Dienst
- 01.01.02.06 Betriebsärztlicher Dienst
- 01.01.02.10 Organisationsangelegenheiten

Auftragsgrundlage:

Beamtenrecht
Tarif- und Arbeitsrecht
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Hoher Grad an Arbeitszufriedenheit und Motivation der Mitarbeiter, effizienter Personaleinsatz. Bedarfsge- rechte, quantitative und qualitative Sicherstellung des Personalbedarfs. Sicherstellung einer Arbeits- und Dienstrechtspraxis auf professionellem Niveau. Nutzung von Spezialisierungsvorteilen. Erhaltung und stetige Verbesserung einer gut funktionierenden, wirtschaftlichen Organisation.

Zielgruppen:

MitarbeiterInnen
alle Organisationseinheiten

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktgruppe: 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.01.02 Personalmanagement

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	39,64%	51,25%	69,00%	63,16%	63,26%	63,37%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Die Ansätze für den Bereich 01.01.02 Personalwesen/Organisation erhöhen sich. Die Veränderungen sind in der Anpassung im Personalkostenbereich (Umstrukturierungen) begründet.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von. 115.295,00 € wurden eingeplant für:

516.100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	32.895,00 €
541.100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.000,00 €
541.210	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	45.000,00 €
541.250	Aufwendungen für Betriebsärzte und ähnliche Kosten	8.900,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -I	3.500,00 €
543.160	Aufwendungen für Bekanntmachungen	7.000,00 €

Da Konto 541210 beinhaltet u. a. Ausbildung:- Ausbildungsentgelt VerwFachAng Azubi 2019 Abschlussprüfung VerwFachAng Azub Personalberatungsverfahren VerwFachAng. Das Konto 542500 beinhaltet u. a. Stellenbewertungen. Im Konto 543160 enthält einen Ansatz für evtl. Stellenbeschreibungen



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.02 **Personalmanagement**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025	2.026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	42	0	46.775	46.780	46.780	46.780
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	42	0	46.775	46.780	46.780	46.780
11 Personalaufwendungen	162.633	91.300	256.610	199.610	202.520	205.490
12 Versorgungsaufwendungen	200.388	0	32.895	33.220	33.560	33.890
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	360	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.265	86.500	82.400	83.230	84.050	84.900
17 Ordentliche Aufwendungen	410.286	178.160	371.905	316.060	320.130	324.280
18 Ordentliches Ergebnis	-410.244	-178.160	-325.130	-269.280	-273.350	-277.500
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-410.244	-178.160	-325.130	-269.280	-273.350	-277.500
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-410.244	-178.160	-325.130	-269.280	-273.350	-277.500
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-410.244	-178.160	-325.130	-269.280	-273.350	-277.500
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-410.244	-178.160	-325.130	-269.280	-273.350	-277.500

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktgruppe: 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.01.02 Personalmanagement

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	360	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	360	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-360	0	0	0	0	0



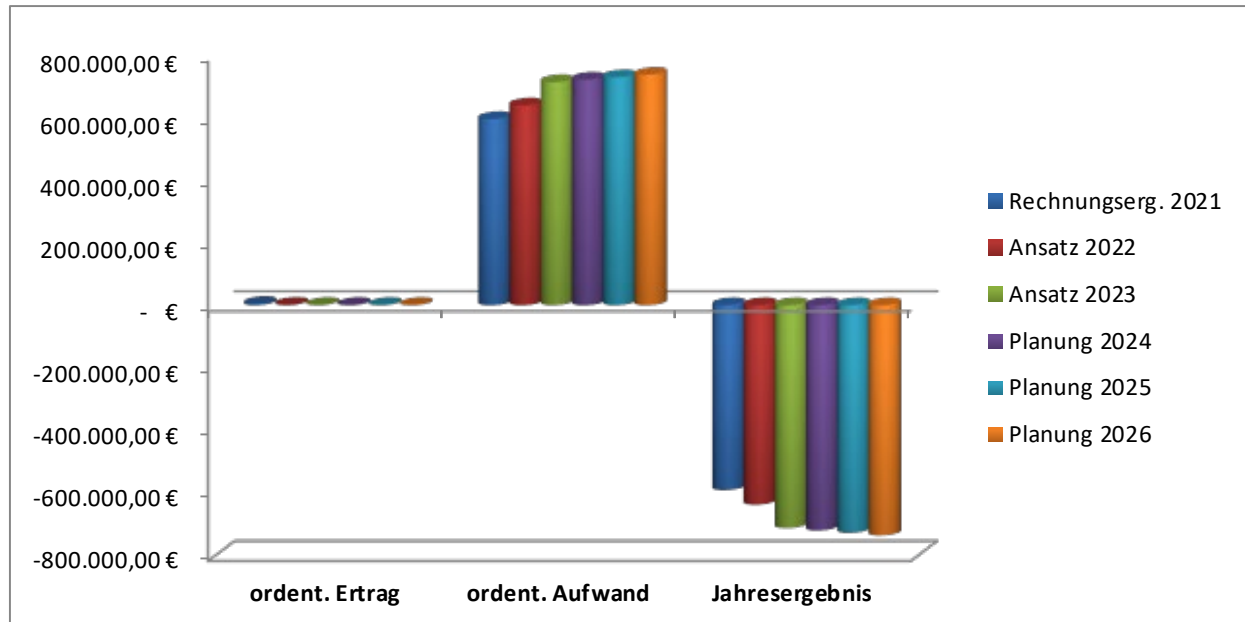
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.03 **Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-592.532,24 €	-639.270,00 €	-714.305,00 €	-722.090,00 €	-729.950,00 €	-737.990,00 €
Investitionssaldo	-61.155,59 €	-20.860,00 €	-20.990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Bereitstellen, Durchführen und Weiterentwickeln von zentralen Serviceleistungen für die Fachbereiche und weiteren Dienststellen der Gemeinde und Dritte. Hierzu zählen u. a. der zentraler Einkauf der Betriebs- und Geschäftsausstattung, die Organisation der Poststelle sowie die Durchführung der Aufgaben einer zentralen Vergabestelle (Submission, vergaberechtliche Beratung der Fachbereiche etc.).

Leistungen:

- 01.01.03.01 Versicherungsangelegenheiten
- 01.01.03.02 Öffentlichkeitsarbeit / Presse
- 01.01.03.03 Einkauf und Logistik
- 01.01.03.04 Hauptarchiv
- 01.01.03.05 Fotokopier- und Druckdienst
- 01.01.03.06 Post- und Zustelldienst / Botendienst
- 01.01.03.07 Elektronische Datenverarbeitung

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung NRW
Geschäftsordnung des Rates und der Ausschüsse,
Zuständigkeitsordnung
sonstiges Ortsrecht
Ratsbeschlüsse
ortsrechtliche Bestimmungen
Hauptsatzung

Ziele:

Stete Weiterentwicklung eines nachfrageorientierten Angebotes an qualifizierten zentralen Serviceleistungen. Ausbau und Nutzung von Vorteilen beim zentralen Einkauf von Büro- und Geschäftsausstattung. Zentrale Vergabestelle: Entlastung der einzelnen Mitarbeiter durch Aufbau und Bereitstellung von gebündeltem Fachwissen in Vergabefragen dadurch Erhöhung der Sicherheit für die Gemeinde Altenberge in ihrer Eigenschaft als öffentlicher Auftraggeber. Einschränkung von Korruptionsmöglichkeiten durch Transparenz.

Zielgruppen:

Einwohner
alle Organisationseinheiten
Bürger



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.03 **Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	32,44%	37,18%	43,37%	43,67%	43,98%	44,28%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	2,78%	2,73%	3,21%	3,22%	3,23%	3,24%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Die Ansätze für das Produkt 01.01.03 steigen gegenüber dem Ansatz 2021.

Die Steigerungen begründen sich durch die bilanziellen Abschreibungen, die durch die Anlagenbuchhaltung ermittelt werden. Hier haben Umstrukturierung stattgefunden. Zudem Steigerungen im Personalbereich, Stelle für Digitalisierung.

Die Investitionen aus dem Finanzplan beziehen sich auf Ersatzbeschaffungen im Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung und bewegen sich im üblichen Rahmen.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 159.335,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	2.200,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	450,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	3.170,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	1.020,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	80,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	390,00 €
525.100	Unterhaltung und Instandsetzung von Fahrzeugen	4.815,00 €
525.120	sonstige Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen -Versicherung	5.115,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	390,00 €
529.100	Aufwendungen für Honorare und Beratungsleistungen	5.300,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	120,00 €
541.240	Aufwendungen für Dienst- Schutzbekleidung persönliche Ausrüstungs	2.000,00 €
542.300	Leasing von Hard- und Software	15.000,00 €
542.320	Leasing von KFZ	9.450,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -C	6.780,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	1.820,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	6.000,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	1.000,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	1.370,00 €
543.170	Aufwendungen für Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretun	20.000,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	730,00 €
544.100	Aufwendungen für allgemeine Versicherungen	72.135,00 €

Im Konto 543170 enthält die Mitgliedbeiträge für den Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebund, die Euregio Rhein-Ems, das Deutsches Kinderhilfswerk, das Deutsche Volksheimstättenwerk, die Europa Union Deutschland, die Westf. Gesellschaft für Genealogie und den Volksbund



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Deutscher Kriegsgräberfürsorge.

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.03 **Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	4.186	1.150	950	950	950	950
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	4.186	1.150	950	950	950	950
11 Personalaufwendungen	193.582	238.100	310.200	315.770	321.440	327.230
12 Versorgungsaufwendungen	50.729	51.000	48.900	49.390	49.880	50.380
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.592	17.505	22.930	23.290	23.620	23.970
14 Bilanzielle Abschreibungen	224.106	200.260	196.820	196.820	196.820	196.820
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.703	133.555	136.405	137.770	139.140	140.540
17 Ordentliche Aufwendungen	596.719	640.420	715.255	723.040	730.900	738.940
18 Ordentliches Ergebnis	-592.532	-639.270	-714.305	-722.090	-729.950	-737.990
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-592.532	-639.270	-714.305	-722.090	-729.950	-737.990
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-592.532	-639.270	-714.305	-722.090	-729.950	-737.990
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-592.532	-639.270	-714.305	-722.090	-729.950	-737.990
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-592.532	-639.270	-714.305	-722.090	-729.950	-737.990



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.03 **Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.010	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.010	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.166	20.860	20.990		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.166	20.860	20.990	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-61.156	-20.860	-20.990	0	0	0	0



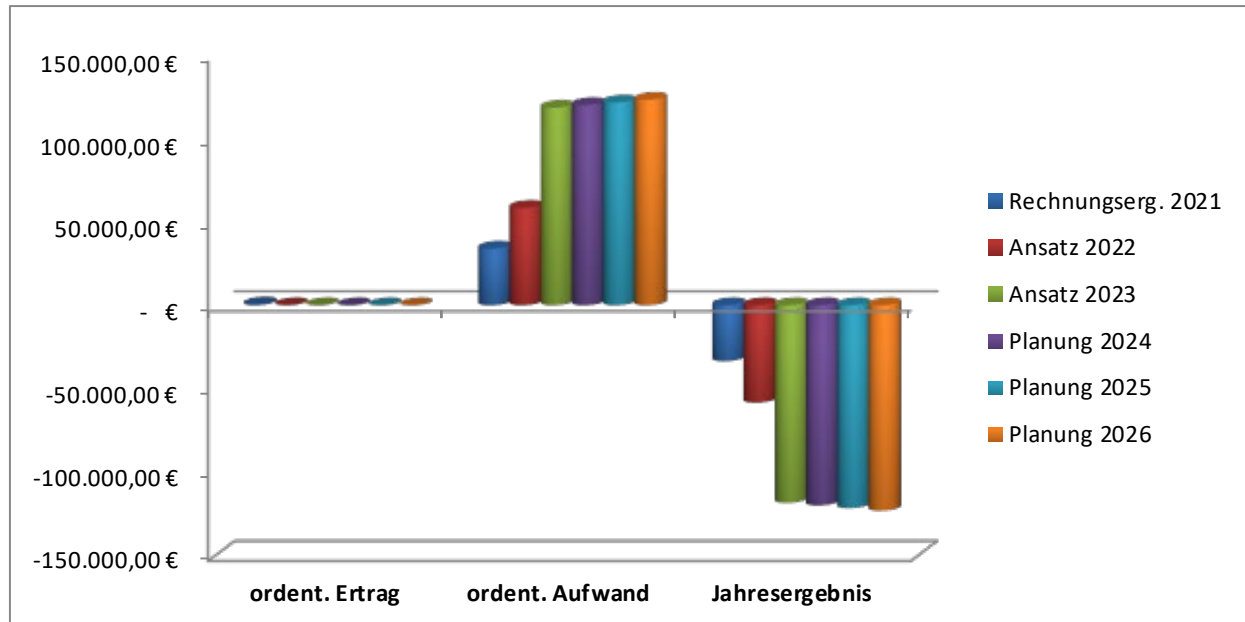
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.04 **Rechnungsprüfung**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-33.580,07 €	-58.500,00 €	-118.750,00 €	-120.320,00 €	-121.900,00 €	-123.510,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen und übertragenen Prüfungen durch den Rechnungsprüfungs- ausschuss der Gemeinde und überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt; Prüfung des Jahres- abschlusses durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Leistungen:

01.01.04.01 örtliche Prüfung (Jahresabschlussprüfung)
01.01.04.02 überörtliche Prüfung

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung NRW
Gemeindehaushaltsverordnung
Rechnungsprüfungsordnung
sonstige Rechtsvorschriften

Ziele:

Wirtschaftlichkeit der Verwaltung verbessern, Vermögens-
verluste vermeiden,
Rechtmäßiges Arbeiten der Verwaltung sichern helfen

Zielgruppen:

alle Organisationseinheiten
Ratsmitglieder
Rat



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.04 **Rechnungsprüfung**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	3,10%	76,92%	39,49%	39,69%	39,88%	40,06%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Die Ansätze für das Produkt 01.01.04 steigt gegenüber dem Jahr 2022, da die GPA NRW eine überörtliche Prüfung durchführt.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 71.850 € wurden eingeplant für:

542.900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Di	71.850,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.04 **Rechnungsprüfung**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	475	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	475	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	1.055	45.000	46.900	47.750	48.610	49.480
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.000	13.500	71.850	72.570	73.290	74.030
17 Ordentliche Aufwendungen	34.055	58.500	118.750	120.320	121.900	123.510
18 Ordentliches Ergebnis	-33.580	-58.500	-118.750	-120.320	-121.900	-123.510
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.580	-58.500	-118.750	-120.320	-121.900	-123.510
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-33.580	-58.500	-118.750	-120.320	-121.900	-123.510
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-33.580	-58.500	-118.750	-120.320	-121.900	-123.510
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-33.580	-58.500	-118.750	-120.320	-121.900	-123.510



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.04 **Rechnungsprüfung**

Teilfinanzplan - A -

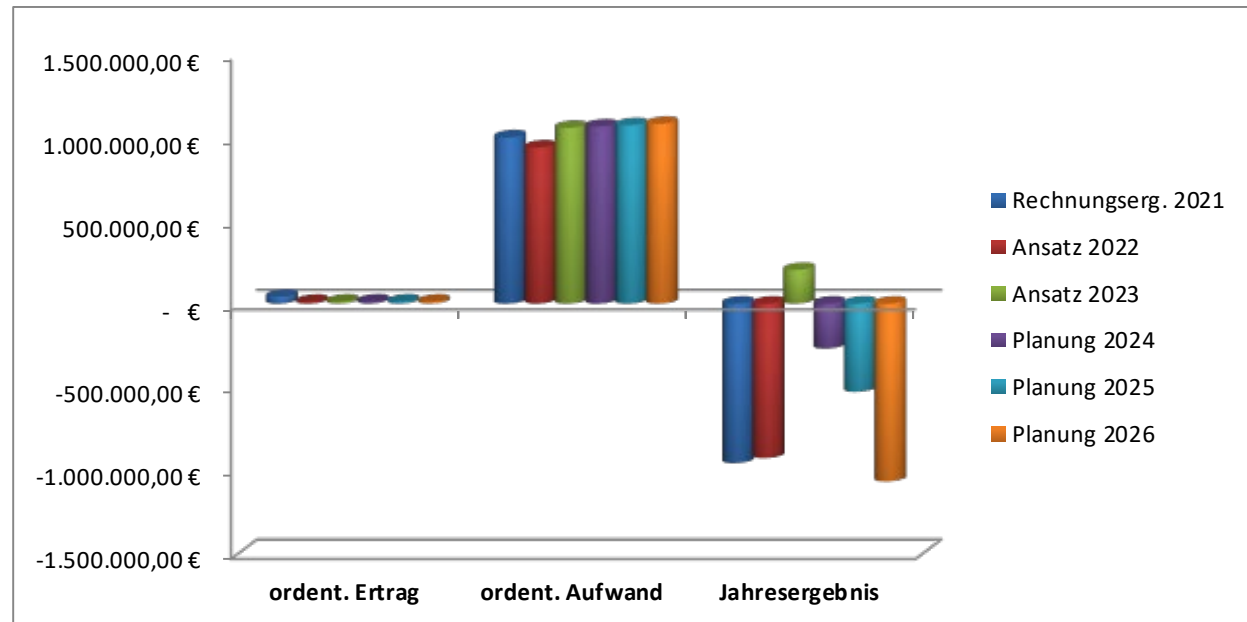
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.05 **Finanzmanagement, ReWe und Controlling, Steuern**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-958.959,86 €	-928.760,00 €	202.805,00 €	-269.970,00 €	-530.220,00 €	-1.069.590,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Das Finanzmanagement erbringt Dienstleistungen für die Verwaltung wie Liquiditätsbereitstellung, Steuer- sachbearbeitung (Betriebe gewerblicher Art), betriebswirtschaftliche Beratung, Vermögens und Schulden- verwaltung. In der zentralen Buchhaltung werden die Ausführung der Haushaltssatzung incl. des Haushalts- plans, die Geschäftsbuchführung, und die Anlagenbuchhaltung sowie die Rechnungslegung abgewickelt. Das Controlling unterteilt sich in das strategische Controlling für Rat und Verwaltungsführung und das operative, jahresbezogene und unterjährige Controlling sowie das Beteiligungscontrolling. Steuerungsrelevante Informationen und Aktivitäten - Stichworte: Steuerungssystem, Leitsätze, Strategien, Ziele, Ressourcen und Kennzahlen - laufen hier zusammen. Das Controlling ist federführend bei der Aufstellung des Haushaltsplans und bei der Abwicklung des Berichtswesens. Es beinhaltet eine Kosten- und Leistungsrechnung, koordiniert die Informationen der Rechenwerke und stellt den Ressourcenverbrauch der Produkte dar.

Leistungen:

01.01.05.01 Vermögens- und Schuldenverwaltung
01.01.05.02 Beteiligungsmanagement
01.01.05.10 Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung,
01.01.05.11 Haushaltswirtschaft
01.01.05.12 Finanzstatistik
01.01.05.20 Controlling
01.01.05.30 Steuern und Abgaben

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung NRW
GemHVO
GFG
NKF-Gesetz
Ratsbeschlüsse
HGB

Ziele:

Aufbau einer zentralen Buchführung, Aufbau eines kompetenten Rechnungswesenssystems, Aufbau eines Bürgerhaushaltes, Aufbau eines unterjährigen Berichtswesens

Zielgruppen:

Einwohner
MitarbeiterInnen
alle Organisationseinheiten



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.01.05 Finanzmanagement, ReWe und Controlling, Steuern

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	31,17%	19,11%	17,42%	17,60%	17,78%	17,96%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,81%	6,55%	16,29%	16,41%	16,53%	16,65%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	52,18%	53,21%	45,38%	45,04%	44,70%	44,36%

Vorbericht

Die Ansätze für das Produkt 01.01.05 Finanzmanagement ... sind gegenüber dem Ansatz 2021 gestiegen. Die Steigerungen ergeben sich durch Beratungsleistungen im Rahmen der Umstrukturierung (Umsatzsteuer, E-Rechnung...) und dem Berichtswesen.

Den größten Teil umfasst die Umlage für den Gemeindekassenverband mit einem Wert von 480.000 Euro. Basierend auf den Outsourcingprozess sinkt die Umlage leicht. Dafür wurden aber Beratungsleistungen zu Prozessunterstützung in Höhe von 130.000 Euro eingestellt.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 763.445,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	3.490,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	430,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	5.760,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	380,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	170,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	700,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	580,00 €
529.100	Aufwendungen für Honorare und Beratungsleistungen	50.000,00 €
537.900	Zweckverbandsumlage nach § 19 GkG	500.000,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	250,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -C	3.350,00 €
542.900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Di	70.000,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	3.130,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	1.490,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	1.680,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	2.300,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.250,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.05 **Finanzmanagement, ReWe und Controlling, Steuern**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.832	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	509	0	1.500	1.500	1.500	1.500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.979	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	25.953	0	0	0	0	0
08	Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	41.298	10.900	12.400	12.400	12.400	12.400
11	Personalaufwendungen	311.749	179.600	184.200	187.520	190.890	194.340
12	Versorgungsaufwendungen	101.458	102.000	97.700	98.680	99.660	100.660
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.097	61.510	172.255	174.840	177.470	180.120
14	Bilanzielle Abschreibungen	11.487	13.100	12.300	12.300	12.300	12.300
15	Transferaufwendungen	521.895	500.000	480.000	480.000	480.000	480.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.568	83.450	111.190	112.300	113.430	114.570
17	Ordentliche Aufwendungen	1.000.257	939.660	1.057.645	1.065.640	1.073.750	1.081.990
18	Ordentliches Ergebnis	-958.960	-928.760	-1.045.245	-1.053.240	-1.061.350	-1.069.590
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-958.960	-928.760	-1.045.245	-1.053.240	-1.061.350	-1.069.590
23	Außerordentliche Erträge	0	0	1.248.050	783.270	531.130	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.248.050	783.270	531.130	0
26	Jahresergebnis	-958.960	-928.760	202.805	-269.970	-530.220	-1.069.590
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-958.960	-928.760	202.805	-269.970	-530.220	-1.069.590
30	globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-958.960	-928.760	202.805	-269.970	-530.220	-1.069.590



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.05 **Finanzmanagement, ReWe und Controlling, Steuern**

Teilfinanzplan – A –

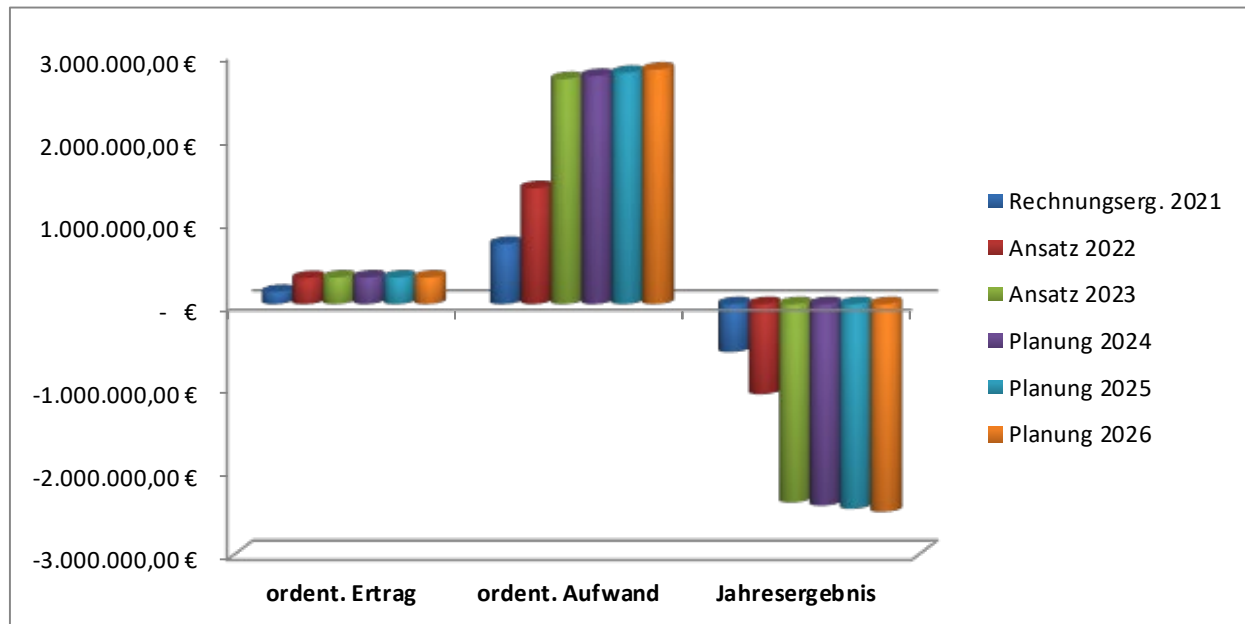
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	800	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	800	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-800	0	0	0	0	0



Produktbereich:	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	01.01	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt:	01.01.06	Gebäude-/Immobilienmanagement

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-575.957,93 €	-1.082.170,00 €	-2.382.720,00 €	-2.420.170,00 €	-2.458.150,00 €	-2.496.720,00 €
Investitionssaldo	-9.905,31 €	-363.500,00 €	-1.064.100,00 €	-3.000.000,00 €	-5.500.000,00 €	-4.600.000,00 €



Verantwortlich: Mücke, Thomas

Beschreibung:

Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden für kommunale Aufgaben. Instandhaltung, Sanierung und Wartung von gemeindlichen Gebäuden. Planung und Realisierung von Baumaßnahmen.

Leistungen:

- 01.01.06.01 Bewirtschaftung von kommunalen Gebäuden
- 01.01.06.02 Reinigungsdienst
- 01.01.06.03 Hausverwaltung
- 01.01.06.10 Instandhaltung / Wartung von kommunalen Gebäuden
- 01.01.06.11 Sanierung von kommunalen Gebäuden
- 01.01.06.12 Baumaßnahmen

Auftragsgrundlage:

VOB, technische Anleitungen
TÜV-Bestimmungen
HOAI
techn. Prüfverordnungen
Wartungsberichte, Ratsbeschlüsse

Ziele:

Erhaltung der Bausubstanz und Reduzierung der Energieverbräuche der gemeindlichen Gebäude. Bedarfsgerechter, störungsfreier und wirtschaftlicher Betrieb der Gebäude

Zielgruppen:

NutzerInnen der öffentlichen Einrichtungen



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.06 **Gebäude-/Immobilienmanagement**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	20,74%	7,11%	4,20%	4,21%	4,23%	4,25%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	51,03%	77,86%	81,55%	81,64%	81,73%	81,82%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Produktergebnis 01.01.06 Gebäude-/Immobilienmanagement hat sich im Vergleich zum Ansatz 2020 um rd. 10.000 Euro verschlechtert.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 2.425.540,00 € wurden eingeplant für:

521.500	Aufwand für die Instandsetzung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.374.000,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	521.090,00 €
524.110	Aufwand für sonstige Energie	110.000,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	67.740,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	44.660,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	33.020,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	18.620,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	4.370,00 €
525.100	Unterhaltung und Instandsetzung von Fahrzeugen	8.000,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebsmittel	2.890,00 €
525.510	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der technischen Anlagen	20.000,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	120,00 €
541.240	Aufwendungen für Dienst- Schutzbekleidung persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.100,00 €
542.200	Mieten für Gebäude und Wohnungen	200.000,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Dienstreisen	12.320,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	1.820,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	1.010,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informatik	1.000,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	2.050,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	730,00 €

Im Haushaltsjahr 2023 kommen die gestiegenen Energiekosten zum Tragen. Zudem wurde für die Flüchtlingsunterbringung mehr Wohnraum angemietet. Im Bereich der sich bereits im Bestand befindlichen Asylunterkünfte müssen umfangreiche Instandsetzungsmaßnahmen durchgeführt werden. U. a. sollen Photovoltaikanlagen installiert werden, 4 Anlagen à 30.000 €. Zudem müssen Küchen erneuert werden.

Im Investitionsplan wurden Planungskosten für den Rathausneubau angesetzt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.06 **Gebäude-/Immobilienmanagement**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.995	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.090	210.180	219.420	219.420	219.420	219.420
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.611	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	146.696	311.180	320.420	320.420	320.420	320.420
11	Personalaufwendungen	149.885	99.000	113.400	115.440	117.510	119.650
12	Versorgungsaufwendungen	12.557	12.700	12.200	12.320	12.450	12.570
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	368.748	1.084.860	2.204.390	2.237.470	2.271.020	2.305.080
14	Bilanzielle Abschreibungen	158.280	151.600	152.000	152.000	152.000	152.000
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.185	45.190	221.150	223.360	225.590	227.840
17	Ordentliche Aufwendungen	722.654	1.393.350	2.703.140	2.740.590	2.778.570	2.817.140
18	Ordentliches Ergebnis	-575.958	-1.082.170	-2.382.720	-2.420.170	-2.458.150	-2.496.720
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-575.958	-1.082.170	-2.382.720	-2.420.170	-2.458.150	-2.496.720
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-575.958	-1.082.170	-2.382.720	-2.420.170	-2.458.150	-2.496.720
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-575.958	-1.082.170	-2.382.720	-2.420.170	-2.458.150	-2.496.720
30	globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-575.958	-1.082.170	-2.382.720	-2.420.170	-2.458.150	-2.496.720



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.06 **Gebäude-/Immobilienmanagement**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	241.500	1.000.000		3.000.000	5.500.000	4.600.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.905	122.000	64.100		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.905	363.500	1.064.100	0	3.000.000	5.500.000	4.600.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.905	-363.500	-1.064.100	0	-3.000.000	-5.500.000	-4.600.000

Teilfinanzplan - B - einzelne Investitionsmaßnahmen

Produkt: 01.01.06.00

Gebäude- /Immobilienmanagement

Maßnahme:

1

IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	-241.500	-1.000.000	-3.000.000	-5.500.000	-4.600.000
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-241.500	-1.000.000	-3.000.000	-5.500.000	-4.600.000
Saldo: (Einzahlungen ./.	0,00	-241.500	-1.000.000	-3.000.000	-5.500.000	-4.600.000
Auszahlungen)						

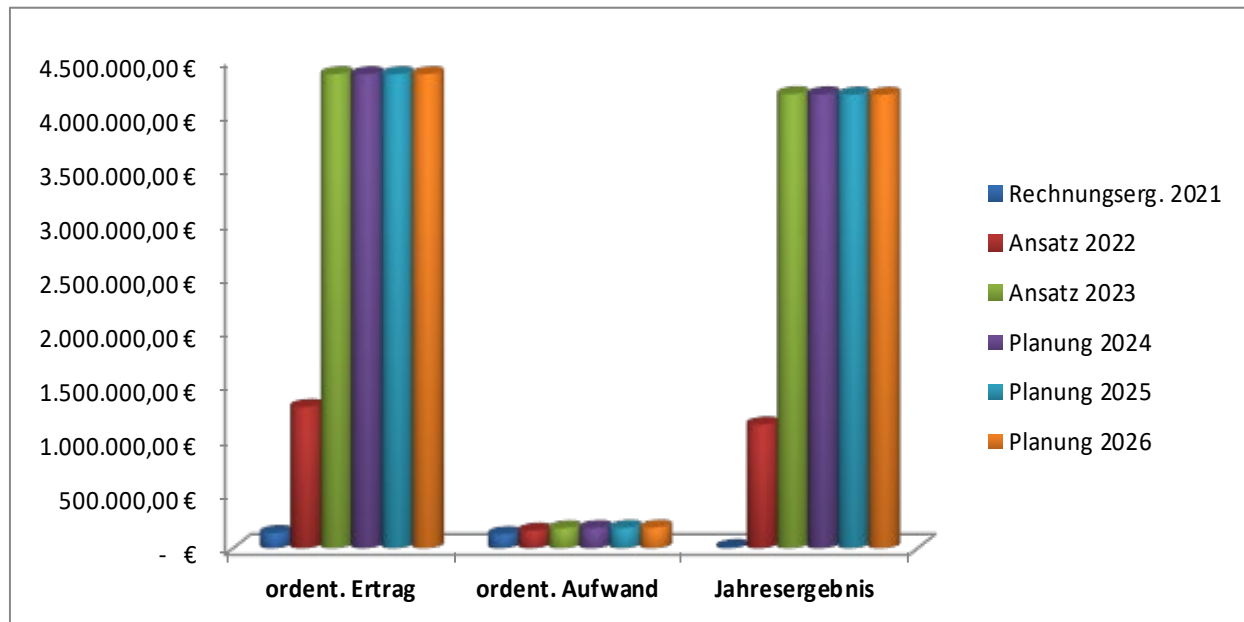


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.07 **Grundstücksmanagement**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	11.498,03 €	1.139.910,00 €	4.181.740,00 €	4.179.600,00 €	4.177.430,00 €	4.175.220,00 €
Investitionssaldo	-2.553.477,58 €	-7.380.088,00 €	743.900,00 €	1.805.600,00 €	740.000,00 €	740.000,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Erwerb und Verkauf von Grundstücken (bebauten und unbauten) einschließlich Umliegung von Grundstücken. (An-) Mieten und (Ver-) Pachten von Liegenschaften und Immobilien. Erwerb und Veräußerung von forst- und landwirtschaftlichen Grundstücken für Ausgleichsmaßnahmen. Unterhaltung und Bewirtschaftung der unbebauten Grundstücke.

Einräumung/ Beschaffung von Rechten/ Dienstbarkeiten zu Gunsten der Gemeinde Altenberge/Dritter.

Leistungen:

01.01.07.01 An- und Verkauf von Grundstücken
01.01.07.02 Vermietung und Verpachtung von Grundstücken
01.01.07.03 Erschließungssicherung und -finanzierung
01.01.07.04 Erschließungsverträge/Enteignungen

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung NRW
Ratsbeschlüsse
Bürgerliches Gesetzbuch

Ziele:

Optimierung des Standortes Altenberge durch Bereitstellung von Wohnbaugrundstücken zur Versorgung möglichst breiter Bevölkerungsschichten. Bedarfsgerechte Versorgung von Gewerbetreibenden mit Gewerbegrundstücken. Forcieren der Zusammenarbeit mit dem Produkt Wirtschaftsförderung.

Zielgruppen:

GrundstückeigentümerInnen



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.07 **Grundstücksmanagement**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	18,65%	16,64%	16,74%	16,85%	16,96%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	5,02%	4,92%	6,53%	6,55%	6,57%	6,59%

Kennzahl	Rechnungserg. -2	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Ergebnis des Produktes verbessert sich gegenüber dem Ansatz 2022, da im Jahr 2022 Grundstücksverkäufe eingeplant wurden.

Diese Tatsache spiegelt auch der Finanzplan wieder.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 153.200,00 € wurden eingeplant für:

524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	12.000,00 €
542.210	Pachten, Erbbauszinsen u.a.	131.000,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	10.200,00 €

Der Kauf- und Verkauf ist im Teilfinanzplan A nicht zu finden, da es sich um Bewegungen im Rahmen des Umlaufvermögens handelt (Grundstücke zum Verkauf). Die Grundstücke werden nicht entsprechend als Anlagevermögen bilanziert und erscheinen nur in der Gesamtfinanzzrechnung als Ein- oder Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit auf. Aus diesem Grund ist auch eine Re-Finanzierung über einen Liquiditätskredit möglich.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.07 **Grundstücksmanagement**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.457	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.448	1.301.415	4.364.640	4.364.640	4.364.640	4.364.640
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	140.905	1.302.415	4.365.640	4.365.640	4.365.640	4.365.640
11 Personalaufwendungen	0	30.300	30.600	31.150	31.710	32.290
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.493	8.000	12.000	12.180	12.360	12.550
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	900	100	100	100	100
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.914	123.305	141.200	142.610	144.040	145.480
17 Ordentliche Aufwendungen	129.407	162.505	183.900	186.040	188.210	190.420
18 Ordentliches Ergebnis	11.498	1.139.910	4.181.740	4.179.600	4.177.430	4.175.220
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	11.498	1.139.910	4.181.740	4.179.600	4.177.430	4.175.220
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	11.498	1.139.910	4.181.740	4.179.600	4.177.430	4.175.220
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	11.498	1.139.910	4.181.740	4.179.600	4.177.430	4.175.220
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	11.498	1.139.910	4.181.740	4.179.600	4.177.430	4.175.220



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.07 **Grundstücksmanagement**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	241.500	1.000.000		3.000.000	5.500.000	4.600.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.905	122.000	64.100		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.905	363.500	1.064.100	0	3.000.000	5.500.000	4.600.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.905	-363.500	-1.064.100	0	-3.000.000	-5.500.000	-4.600.000



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.01.07 Grundstücksmanagement

Teilfinanzplan – B – einzelne Investitionsmaßnahmen

Produkt: 01.01.07.00 Grundstücksmanagement

Maßnahme: 3
Wohnbaugebiet Rönenthal III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	740.000	473.600	325.600	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	740.000	473.600	325.600	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	740.000	473.600	325.600	0	0

Produkt: 01.01.07.00 Grundstücksmanagement

Maßnahme: 10
Gewerbegebiet Kümper V

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	861.317	1.000.000	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	861.317	1.000.000	0	0	0
Sonstigen Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	861.317	1.000.000	0	0	0

Produkt: 01.01.07.00 Grundstücksmanagement

Maßnahme: 5
Wohnbaugebiet Bahnhofshügel

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Sonstigen Investitionsauszahlungen	0,00	-4.000.000	-4.635.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-4.000.000	-4.635.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.000.000	-4.635.000	0	0	0

Produkt: 01.01.07.00 Grundstücksmanagement

Maßnahme: 8
Gewerbegebiet Altenberge Süd

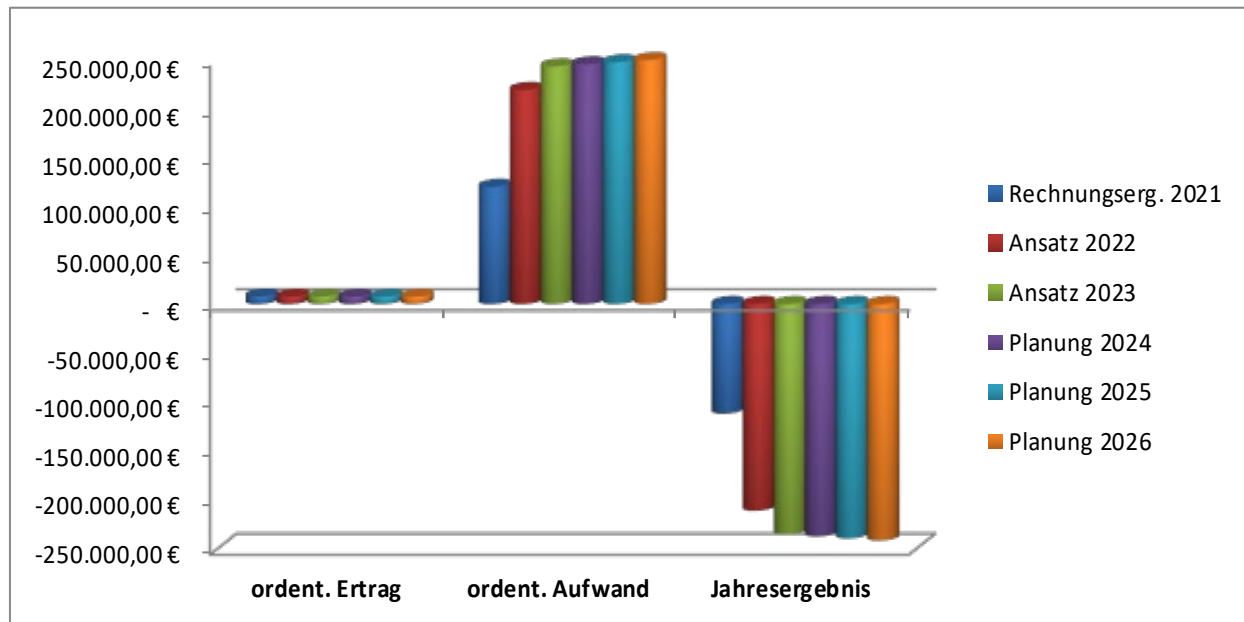
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	3.915.300	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	3.915.300	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	3.915.300	0	0	0



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.08 **Produkt Bauhof**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-112.203,74 €	-211.670,00 €	-235.840,00 €	-237.980,00 €	-240.120,00 €	-242.310,00 €
Investitionssaldo	-49.792,54 €	-770.400,00 €	-287.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Serviceleistungen für alle Dienststellen der Gemeinde durch Beauftragung
u.a.: Neuanlage, Unterhaltung und Pflege von Grün- und Sportanlagen,
Kinderspielflächen, Straßen, Wegen und Plätzen,
Unterhaltungs- und Pflegemaßnahmen an und in Gebäuden

Leistungen:

01.01.08.01 Bauhofleistungen (soweit nicht verrechnet)
01.01.08.02 Fahrdienst

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung NRW
Geschäftsordnung des Rates und der Ausschüsse,
Zuständigkeitsordnung
sonstiges Ortsrecht
Ratsbeschlüsse
ortsrechtliche Bestimmungen
Hauptsatzung

Ziele:

Zielgruppen:

Einwohner / MitarbeiterInnen
alle Organisationseinheiten



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.08 **Produkt Bauhof**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,55%	3,47%	3,21%	3,23%	3,26%	3,29%

Kennzahl	Rechnungserg. -2	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	21,34%	46,73%	51,10%	51,42%	51,73%	52,05%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Planergebnis des Produktes 01.01.08 Bauhof ist gegenüber der Planung aus 2021 um 50.000 Euro geringer ausgefallen

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 136.140,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	5.500,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	1.000,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	4.500,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	2.050,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	500,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	1.300,00 €
525.100	Unterhaltung und Instandsetzung von Fahrzeugen	60.000,00 €
525.120	sonstige Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen -Versicherung	15.690,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	13.800,00 €
525.510	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der technische	20.000,00 €
541.240	Aufwendungen für Dienst- Schutzbekleidung persönliche Ausrüstungs	9.000,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	1.300,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.500,00 €



Produktbereich:	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	01.01	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt:	01.01.08	Produkt Bauhof

Im Finanzplan sind für den Bauhof insgesamt Investitionen in Höhe 287.400 Euro veranschlagt.
01

Anschaffungen im Anlagevermögen:

Fahrzeuge:

• Schlepper als Ersatz für New Holland Schlepper	120.000,00 €
• E-Kastenfahrzeug als Ersatz für Ford Transit	70.000,00 €
• Gestrüppmähkopf GMK 12 f. DUA 700	14.000,00 €
• Betonmischschaufel für Radlader	7.000,00 €

Maschinen: Pauschal 10.000 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.08 **Produkt Bauhof**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.939	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	821	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	7.760	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
11 Personalaufwendungen	660	7.600	7.800	7.940	8.080	8.230
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.595	102.410	124.340	126.220	128.100	130.020
14 Bilanzielle Abschreibungen	82.893	99.400	99.400	99.400	99.400	99.400
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.816	9.760	11.800	11.920	12.040	12.160
17 Ordentliche Aufwendungen	119.964	219.170	243.340	245.480	247.620	249.810
18 Ordentliches Ergebnis	-112.204	-211.670	-235.840	-237.980	-240.120	-242.310
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-112.204	-211.670	-235.840	-237.980	-240.120	-242.310
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-112.204	-211.670	-235.840	-237.980	-240.120	-242.310
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-112.204	-211.670	-235.840	-237.980	-240.120	-242.310
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-112.204	-211.670	-235.840	-237.980	-240.120	-242.310



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.08 **Produkt Bauhof**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.760	448.000	55.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.033	313.400	232.400		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	9.000	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.793	770.400	287.400	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-49.793	-770.400	-287.400	0	0	0	0

Teilfinanzplan - B - einzelne Investitionsmaßnahmen

Produkt: 01.01.08.00

Bauhof

Maßnahme:

091-1008

AUSLAUFEND JETZT 16 Sanierung Gebäude Bauhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-4.760,00	-448.000	-55.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-4.760,00	-448.000	-55.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.760,00	-448.000	-55.000	0	0	0

Produkt: 01.01.08.00

Bauhof

Maßnahme:

12

Fuhrpark Bauhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-276.000	-211.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-276.000	-211.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-276.000	-211.000	0	0	0



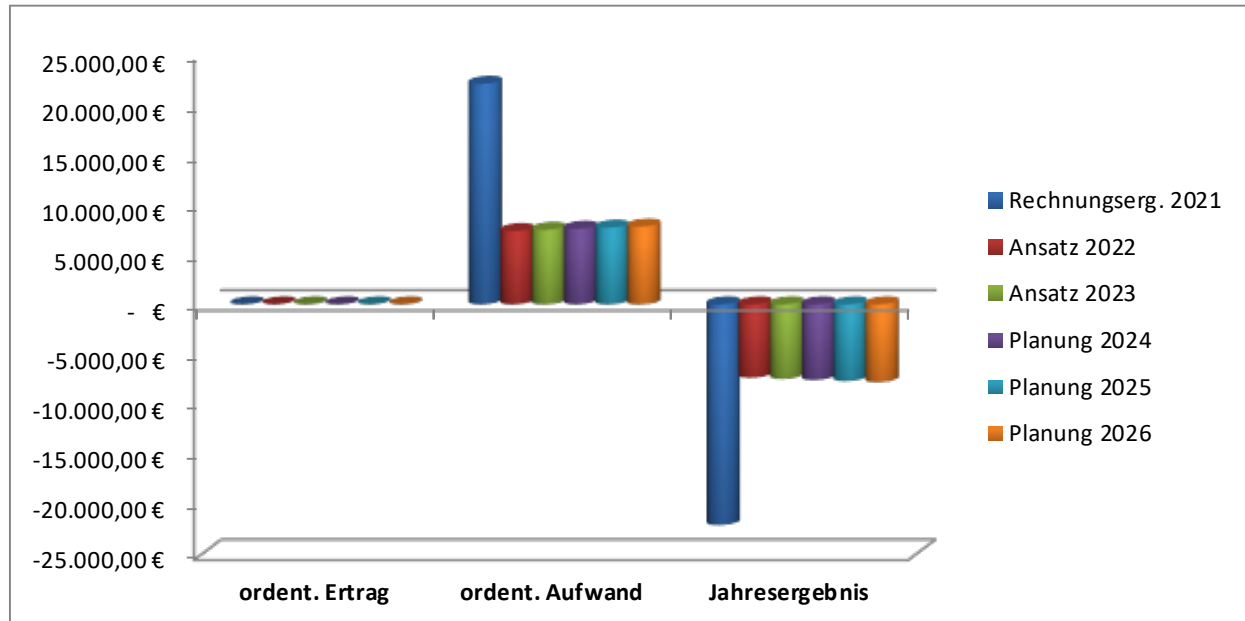
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.09 **Gleichstellung von Frau und Mann**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-22.114,46 €	-7.350,00 €	-7.470,00 €	-7.580,00 €	-7.690,00 €	-7.800,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Lammers, Sandra

Beschreibung:

Mitwirkung bei allen Vorhaben und Maßnahmen der Gemeinde und der Gemeindeverwaltung, die Auswirkungen auf die Gleichstellung von Frau und Mann und die Anerkennung ihrer gleichberechtigten Stellung in der Gesellschaft haben.

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung NRW
Landesgleichstellungsgesetz
Grundgesetz

Ziele:

Verwirklichung der Gleichstellung von Frau und Mann auf der Grundlage des Art. 3 Grundgesetz und des Landesgleichstellungsgesetzes NW.

Leistungen:

01.01.09.01 Gleichstellung in der Verwaltung
01.01.09.02 Gleichstellung der Bürgerinnen und Bürger

Zielgruppen:

MitarbeiterInnen
Bürger



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.01.09 Gleichstellung von Frau und Mann

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	88,38%	54,42%	54,89%	55,01%	55,27%	55,51%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Ergebnis des Produktes 01.01.09 Gleichstellung verringert sich gegenüber dem Jahr 2021. Der Personalkostensatz wurde angepasst.

543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	570,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	2.800,00 €

Investitionen sind in diesem Bereich nicht geplant.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.09 **Gleichstellung von Frau und Mann**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	19.544	4.000	4.100	4.170	4.250	4.330
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.570	3.350	3.370	3.410	3.440	3.470
17 Ordentliche Aufwendungen	22.114	7.350	7.470	7.580	7.690	7.800
18 Ordentliches Ergebnis	-22.114	-7.350	-7.470	-7.580	-7.690	-7.800
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-22.114	-7.350	-7.470	-7.580	-7.690	-7.800
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-22.114	-7.350	-7.470	-7.580	-7.690	-7.800
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-22.114	-7.350	-7.470	-7.580	-7.690	-7.800
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-22.114	-7.350	-7.470	-7.580	-7.690	-7.800



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01.01 **Verwaltungssteuerung und -service**
Produkt: 01.01.09 **Gleichstellung von Frau und Mann**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.760	448.000	55.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.033	313.400	232.400		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	9.000	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.793	770.400	287.400	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-49.793	-770.400	-287.400	0	0	0	0



Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung

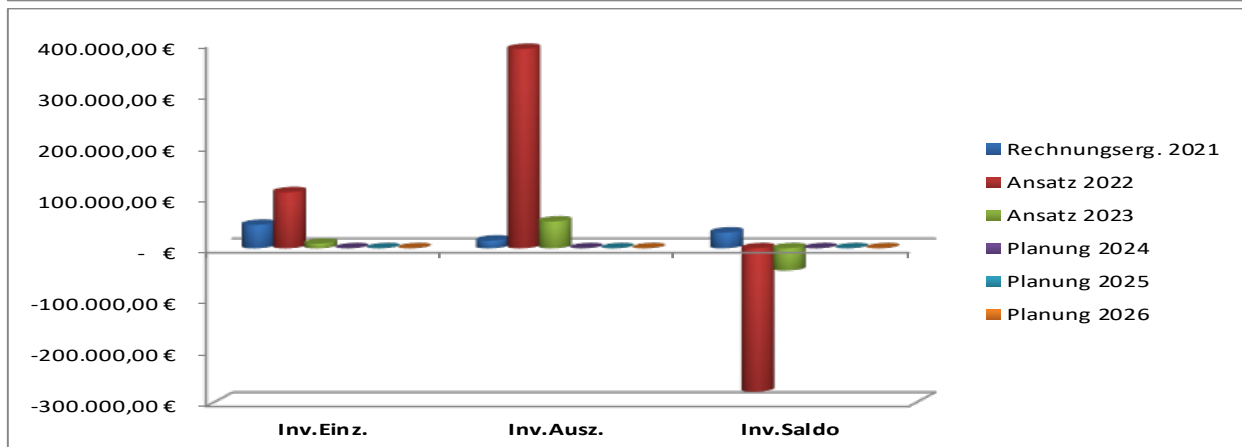
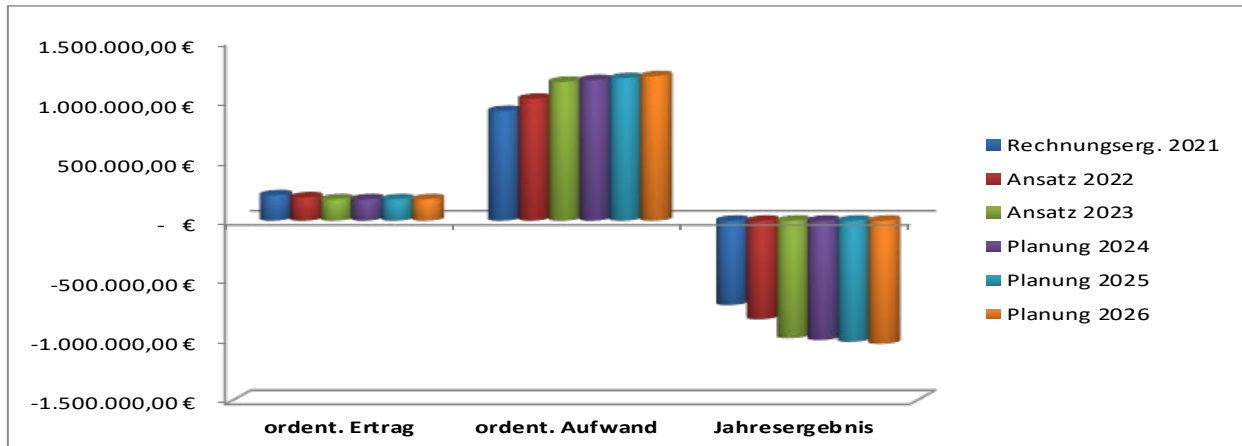
Produkte:

02.01.01: Statistik

02.01.02: Wahlen

02.02.01: Ordnungsaufgaben /allg. u. öffentl. Ordnungsangelegenheiten

02.03.01: Brand- und Katastrophenschutz



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-705.106,98 €	-824.495,00 €	-982.045,00 €	-997.560,00 €	-1.013.320,00 €	-1.029.380,00 €
Investitionssaldo	30.755,12 €	-279.690,00 €	-43.305,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
ordentl.Aufwend. aller PB	3,26%	2,99%	2,43%	3,24%	3,25%	3,26%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
ordentl. Ertrag des Produktbereichs	23,22%	19,17%	15,46%	15,25%	15,05%	14,85%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-67,99 €	-79,50 €	-94,69 €	-96,19 €	-97,71 €	-99,26 €



Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.26	71.300	71.300	71.300	71.300	71.300
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	107.268	82.500	78.775	78.780	78.780	78.780
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.000	1.400	1.400	1.400	1.400
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.219	30.500	15.750	15.750	15.750	15.750
07	Sonstige ordentliche Erträge	16.508	10.300	12.300	12.300	12.300	12.300
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	213.256	195.600	179.525	179.530	179.530	179.530
11	Personalaufwendungen	465.068	447.100	466.900	475.270	483.790	492.490
12	Versorgungsaufwendungen	43.697	44.100	42.400	42.820	43.250	43.680
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.068	196.055	241.260	244.870	248.520	252.270
14	Bilanzielle Abschreibungen	121.564	117.560	116.740	116.740	116.740	116.740
15	Transferaufwendungen	11.880	17.630	17.535	17.890	18.240	18.610
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	179.085	197.650	276.735	279.500	282.310	285.120
17	Ordentliche Aufwendungen	918.363	1.020.095	1.161.570	1.177.090	1.192.850	1.208.910
18	Ordentliches Ergebnis	-705.107	-824.495	-982.045	-997.560	-1.013.320	-1.029.380
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-705.107	-824.495	-982.045	-997.560	-1.013.320	-1.029.380
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-705.107	-824.495	-982.045	-997.560	-1.013.320	-1.029.380
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-705.107	0	0	0	0	0
30	globale Minderauswand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis aus globaler Minderaufwand	-705.107	-824.495	-982.045	-997.560	-1.013.320	-1.029.380



Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzplan – A –

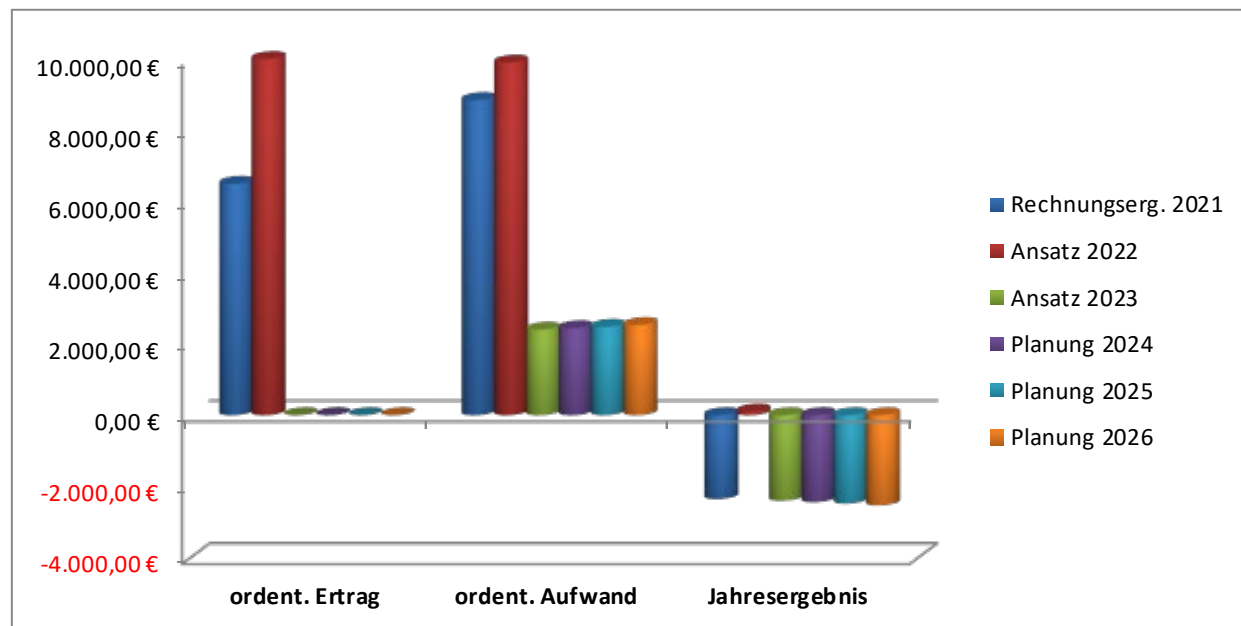
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.771	109.400	9.000		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.771	109.400	9.000	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.48	388.090	45.305		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.535	1.000	7.000		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.016	389.090	52.305	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	30.755	-279.690	-43.305	0	0	0	0



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.01 **Statistiken und Wahlen**
Produkt: 02.01.01 **Statistik**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-2.353,76 €	100,00 €	-2.400,00 €	-2.440,00 €	-2.480,00 €	-2.530,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Herausgabe des statistischen Jahrbuches und amtlicher Bekanntmachungen (Amtsblatt). Zusammenstellung, Nutzbar-machung und Auswertung von Nachrichten und weiteren Texten durch die Erstellung eines Pressespiegels und die Auswahl und Versendung von Zeitungsausschnitten an einzelne Ämter. Versorgung von Interessierten mit Informationsmaterial und Umlaufregelung für Fachzeitschriften und Gesetzesblätter.

Auftragsgrundlage:

"Informationsanspruch aus Art. 5 GG,
Argrarstatistikgesetz"
Bundesstatistikgesetz
Bekanntmachungsverordnung
Argrarstatistikgesetz

Ziele:

Zeitnahe Weiterleitung statistischer Daten an das LDS. Gewährleistung der fristgerechten Herausgabe der amtlichen Bekanntmachungen. Gewährleistung einer rechtlich einwandfreien und ordnungsgemäßen Durchführung statistischer Erhebungen

Leistungen:

02.01.01.01 Statistik

Zielgruppen:

Einwohner



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.01 Statistiken und Wahlen
Produkt: 02.01.01 Statistik

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,18%	24,24%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Die Ansätze des Produktes 02.01.01 beinhalten die Personalaufwendungen für dieses Produkt.



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.01 **Statistiken und Wahlen**
Produkt: 02.01.01 **Statistik**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.495	10.000	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	6.495	10.000	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	104	2.400	2.400	2.440	2.480	2.530
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.745	7.500	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	8.849	9.900	2.400	2.440	2.480	2.530
18 Ordentliches Ergebnis	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530
30 globale Minderauswand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis aus globaler Minderaufwand	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.01 **Statistiken und Wahlen**
Produkt: 02.01.01 **Statistik**

Teilfinanzplan – A –

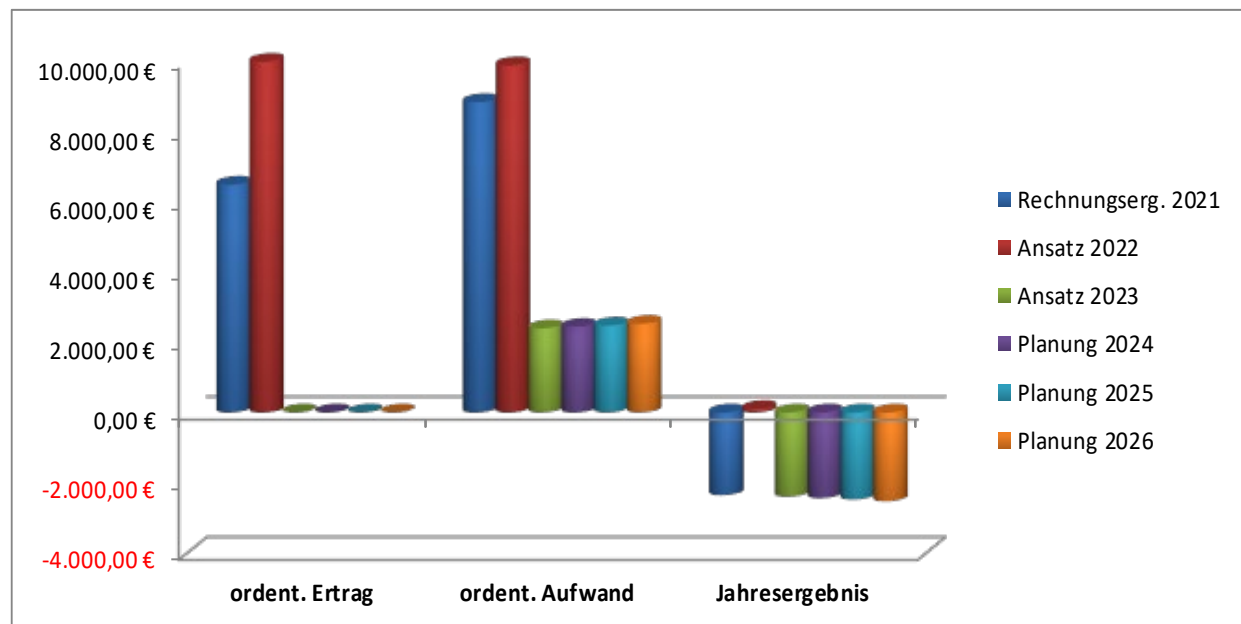
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.01 **Statistiken und Wahlen**
Produkt: 02.01.02 **Wahlen**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-2.353,76 €	100,00 €	-2.400,00 €	-2.440,00 €	-2.480,00 €	-2.530,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen nach demokratischen Grundsätzen im Gemeindegebiet Altenberge; Bürgerentscheide.

Auftragsgrundlage:

Wahlgesetze
GO
Satzungen

Ziele:

Bürgerfreundliche Vorbereitung und abwicklung von Wahlen und Bürgeranträgen im Gemeindegebiet von Altenberge. Schnellstmögliche Feststellung des Wahlergebnisses. Keine Wahlanfechtungen.



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.01 Statistiken und Wahlen
Produkt: 02.01.02 Wahlen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,18%	24,24%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Ergebnis berücksichtigt nur die Personalkosten. In 2023 findet keine Europa-, Bundes-, Landes- oder Kommunalwahl statt.



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.01 **Statistiken und Wahlen**
Produkt: 02.01.02 **Wahlen**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.495	10.000	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	6.495	10.000	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	104	2.400	2.400	2.440	2.480	2.530
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.745	7.500	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	8.849	9.900	2.400	2.440	2.480	2.530
18 Ordentliches Ergebnis	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530
30 globale Minderauswand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis aus globaler Minderaufwand	-2.354	100	-2.400	-2.440	-2.480	-2.530



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.01 **Statistiken und Wahlen**
Produkt: 02.01.02 **Wahlen**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



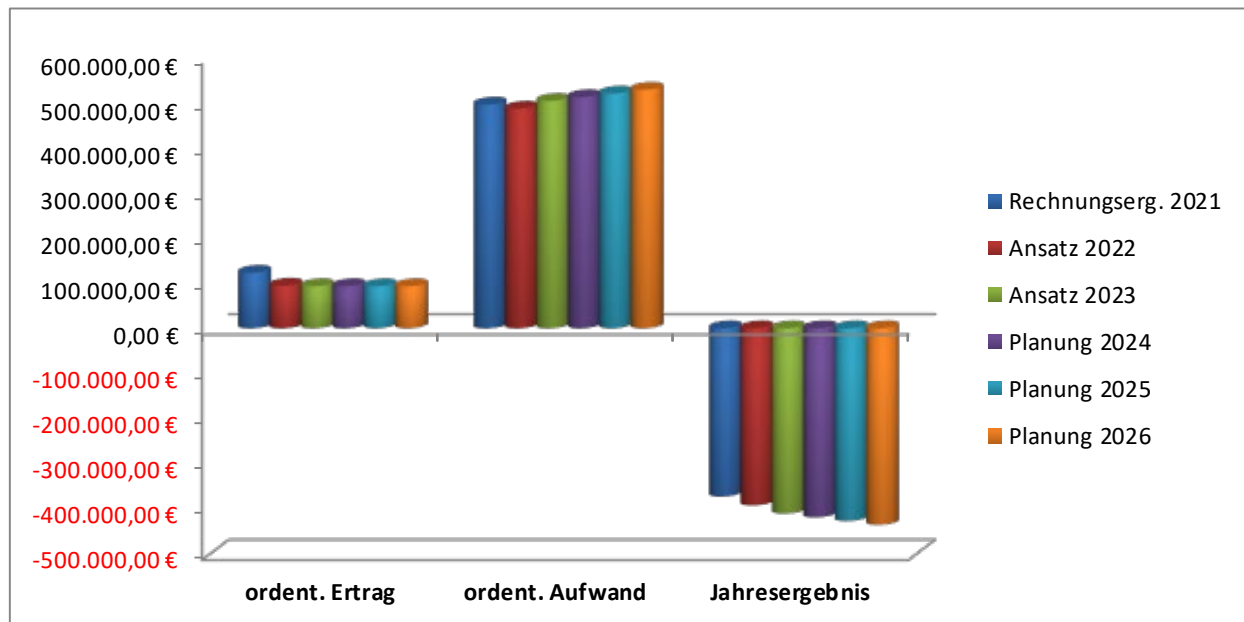
Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich	02:	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02:	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	02.02.01:	Ordnungsaufg. /allg. u öffentl. Ordnungsangelegenheiten

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-373.223,19 €	-392.840,00 €	-411.240,00 €	-419.330,00 €	-427.560,00 €	-435.950,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-2.260,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Zu den Aufgaben gehören die Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung durch präventive und repressive Maßnahmen. Die Gefahrenabwehr im Rahmen der öffentlichen Sicherheit oder Ordnung schützt Individual- und Gemeinschaftsgüter. Verkehrsangelegenheiten, die Führung des Gewerberegisters, Gaststättenangelegenheiten, die Einhaltung des Jugend- und Nichtraucherschutzes, die ordnungsgerechte Haltung von Hunden sowie die Überwachung des ruhenden Verkehrs bilden Schwerpunkte der Aufgaben.

Die Einwohnerangelegenheiten beinhalten insbesondere die Verarbeitung melderechtlicher Vorgänge und die Versorgung der Einwohner mit Dokumenten.

Zudem kommen noch die Abwicklung personenstandsrechtlicher Aufgaben.

Leistungen:

- 02.02.01.01 Ordnungswesen
- 02.02.01.02 Verkehrsangelegenheiten / ruhender Verkehr
- 02.02.01.10 Einwohnerangelegenheiten, Meldewesen (BB)
- 02.02.01.11 Bürgerberatung (BB)
- 02.02.01.12 Gewerbeangelegenheiten (BB)
- 02.02.01.20 Personenstandswesen (Standesamt)
- 02.02.01.21 Namensangelegenheiten (Standesamt)
- 02.02.01.22 Einbürgerungsangelegenheiten (Standesamt)

Auftragsgrundlage:

OBG, PsychKG, LfischG, BGB
Gaststättengesetz, Gewerbeordnung, Jugendschutzgesetz,
BSeuchG, Marktsatzung
Bundes- und Landesgesetze, Satzungen

Ziele:

Wahrung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Überwachung der Einhaltung vorgeschriebener Normen. Gewährleistung eines hohen Sicherheitsstandards im Gebiet der Gemeinde Altenberge. Rasche Beseitigung von Gefahrensituationen oder Beeinträchtigungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung (Obdachlosigkeit etc.). Ordnungsgemäße, schnelle und bürgerfreundliche Durchführung der vom Gesetzgeber bestimmten personenstandsrechtlichen Aufgaben.

Zielgruppen:

Einwohner
GrundstückeigentümerInnen, Verkehrsteilnehmer
GrundstückeigentümerInnen, Industrie- und Gewerbebetriebe



Produktbereich	02:	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02:	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	02.02.01:	Ordnungsaufg. /allg. u öffentl. Ordnungsangelegenheiten

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	79,18%	69,58%	69,37%	69,50%	69,63%	69,76%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,49%	15,90%	12,13%	12,12%	12,10%	12,09%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 02.02.01 hat sich gegenüber dem Jahr 2022 leicht geändert.

Die Steigungen im Personalbereich (Höhergruppierungen...) können durch Einsparungen in den Sachkosten fast vollständig kompensiert werden.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 110.545,00 € wurden eingeplant für:

523.700	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	45.635,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	4.450,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	920,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	6.410,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	2.050,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	150,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	790,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	820,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	120,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -D	13.930,00 €
542.900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Di	20.045,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	3.420,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	1.900,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	1.860,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	3.250,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	4.795,00 €



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich	02:	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02:	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	02.02.01:	Ordnungsaufg. /allg. u öffentl. Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	500	500	500	500	500
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	107.268	82.500	78.775	78.780	78.780	78.780
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.000	1.400	1.400	1.400	1.400
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	510	500	750	750	750	750
07 Sonstige ordentliche Erträge	15.053	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	123.241	94.500	93.425	93.430	93.430	93.430
11 Personalaufwendungen	393.098	339.100	350.100	356.390	362.790	369.310
12 Versorgungsaufwendungen	41.688	42.000	40.300	40.700	41.110	41.520
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.413	77.465	61.225	62.140	63.050	64.020
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.863	4.560	3.720	3.720	3.720	3.720
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.402	24.215	49.320	49.810	50.320	50.810
17 Ordentliche Aufwendungen	496.464	487.340	504.665	512.760	520.990	529.380
18 Ordentliches Ergebnis	-373.223	-392.840	-411.240	-419.330	-427.560	-435.950
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-373.223	-392.840	-411.240	-419.330	-427.560	-435.950
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-373.223	-392.840	-411.240	-419.330	-427.560	-435.950
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-373.223	-392.840	-411.240	-419.330	-427.560	-435.950
30 globale Minderauswand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis aus globaler Minderaufwand	-373.223	-392.840	-411.240	-419.330	-427.560	-435.950



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich	02:	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02:	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	02.02.01:	Ordnungsaufg. /allg. u öffentl. Ordnungsangelegenheiten

Teilfinanzplan – A –

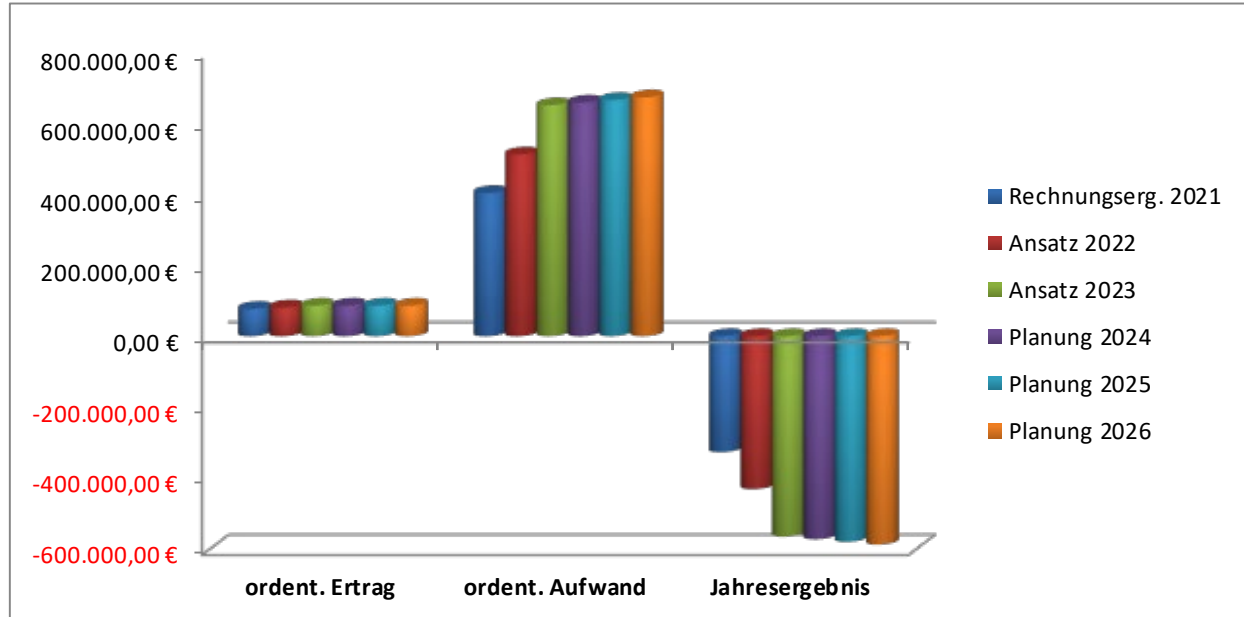
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	2.260	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.260	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-2.260	0	0	0	0	0



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.03 **Gefahrenabwehr**
Produkt: 02.03.01 **Brand- und Katastrophenschutz**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-327.176,27 €	-431.855,00 €	-566.005,00 €	-573.350,00 €	-580.800,00 €	-588.370,00 €
Investitionssaldo	30.755,12 €	-277.430,00 €	-43.305,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Das Produkt Brand- und Katastrophenschutz umfasst alle Aufgaben der Gefahrenabwehr, die durch die Einrichtung einer Freiwilligen Feuerwehr erledigt werden. Hierzu zählen insbesondere die Leistungen der Brandbekämpfung und des Feuerschutzes, die technische Hilfeleistung, die Durchführung von Brandschauen, Brandschutzerziehung und -aufklärung, Aufgaben im Bereich des Katastrophen und Bevölkerungsschutzes.

Leistungen:

- 02.03.01.01 Feuerlöschwesen
- 02.03.01.02 Gefahrenabwehr
- 02.03.01.03 Gefahrenvorbeugung
- 02.03.01.04 Aufgaben Brandschutz
- 02.03.01.05 Aufgaben Katastrophenschutz
- 02.03.01.06 Technische Hilfen

Auftragsgrundlage:

FSHG
Satzungen

Ziele:

Erhalt und Stärkung der Leistungsfähigkeit der Feuerwehr entsprechend den technischen Entwicklungen und praktischen Anforderungen. Gewährleistung einer schnellstmöglichen Gefahrenbekämpfung bei Bränden, Unglücksfällen und öffentlichen Notständen (Großschadensereignisse).

Zielgruppen:

Einwohner, Industrie- und Gewerbebetriebe



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.03 **Gefahrenabwehr**
Produkt: 02.03.01 **Brand- und Katastrophenschutz**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	17,75%	20,12%	17,18%	17,29%	17,40%	17,51%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	23,42%	23,12%	27,61%	27,71%	27,81%	27,91%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	2,94%	3,44%	2,69%	2,71%	2,74%	2,76%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 02.03.01 Brand- und Katastrophenschutz steigt gegenüber dem Jahr 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 424.985,00 € wurden eingeplant für:

522.100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.500,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	22.310,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	2.070,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	13.950,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	4.230,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	360,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	860,00 €
525.100	Unterhaltung und Instandsetzung von Fahrzeugen	30.000,00 €
525.120	sonstige Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen -Versicherung	5.895,00 €
525.130	Unterhaltung und Instandsetzung der Fahrzeugbeladung	55.000,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	26.860,00 €
527.900	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.000,00 €
529.130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.000,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	17.535,00 €
541.210	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	39.100,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	10,00 €
541.240	Aufwendungen für Dienst- Schutzbekleidung persönliche Ausrüstungsge	117.550,00 €
542.100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	24.445,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	250,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	600,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	1.830,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	9.140,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	25.150,00 €
544.100	Aufwendungen für allgemeine Versicherungen	9.340,00 €



Produktbereich:	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe:	02.03	Gefahrenabwehr
Produkt:	02.03.01	Brand- und Katastrophenschutz

Folgende Investitionen werden für die Feuerwehr geplant

081.100 Betriebs- und Geschäftsausstattung

4 Atemschutzgeräte 10.000 €
Gordon Rescue Schachttrettungssystem 1.500 €
Sound- und Lichtbox 2.000 €
Vetter-Eis-System (E-Auto-Löschung) 9.385 €
Hardware für Großschadenslagen 4.000 €
Klimagerät für Serverraum 1.000 €

081.120 GWG

Totmann-Warner 12 Stk. 2.580 €
Euro-Blitzer 10 Stk. 2.500 €
Hohlstrahlrohr Typ D AWG 6 Stk. 720 €
Kugelhahnverteiler CDDD AWG 2 Stk. 520 €
Waldbrandtragekorb 2 Stk. 420 €
D-Schlauch 20 m 6 Stk. 420 €
Löschrucksack 2 Stk. 400 €
Waldbrandharke 4 Stk. 860 €

071.100 Maschinen und technische Anlagen

Die bestehenden Sirenen müssen auf Tetra-Technik umgerüstet werden. Fördermittel können beim Land beantragt werden.



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.03 **Gefahrenabwehr**
Produkt: 02.03.01 **Brand- und Katastrophenschutz**

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.850	70.800	70.800	70.800	70.800	70.800
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.719	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
07 Sonstige ordentliche Erträge	1.455	300	300	300	300	300
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	77.024	81.100	86.100	86.100	86.100	86.100
11 Personalaufwendungen	71.762	103.200	112.000	114.000	116.000	118.120
12 Versorgungsaufwendungen	2.009	2.100	2.100	2.120	2.140	2.160
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.655	118.590	180.035	182.730	185.470	188.250
14 Bilanzielle Abschreibungen	119.701	113.000	113.020	113.020	113.020	113.020
15 Transferaufwendungen	11.880	17.630	17.535	17.890	18.240	18.610
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.194	158.435	227.415	229.690	231.990	234.310
17 Ordentliche Aufwendungen	404.201	512.955	652.105	659.450	666.900	674.470
18 Ordentliches Ergebnis	-327.176	-431.855	-566.005	-573.350	-580.800	-588.370
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-327.176	-431.855	-566.005	-573.350	-580.800	-588.370
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-327.176	-431.855	-566.005	-573.350	-580.800	-588.370
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-327.176	-431.855	-566.005	-573.350	-580.800	-588.370
30 globale Minderauswand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis aus globaler Minderaufwand	-327.176	-431.855	-566.005	-573.350	-580.800	-588.370



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02.03 **Gefahrenabwehr**
Produkt: 02.03.01 **Brand- und Katastrophenschutz**

Teilfinanzplan – A –

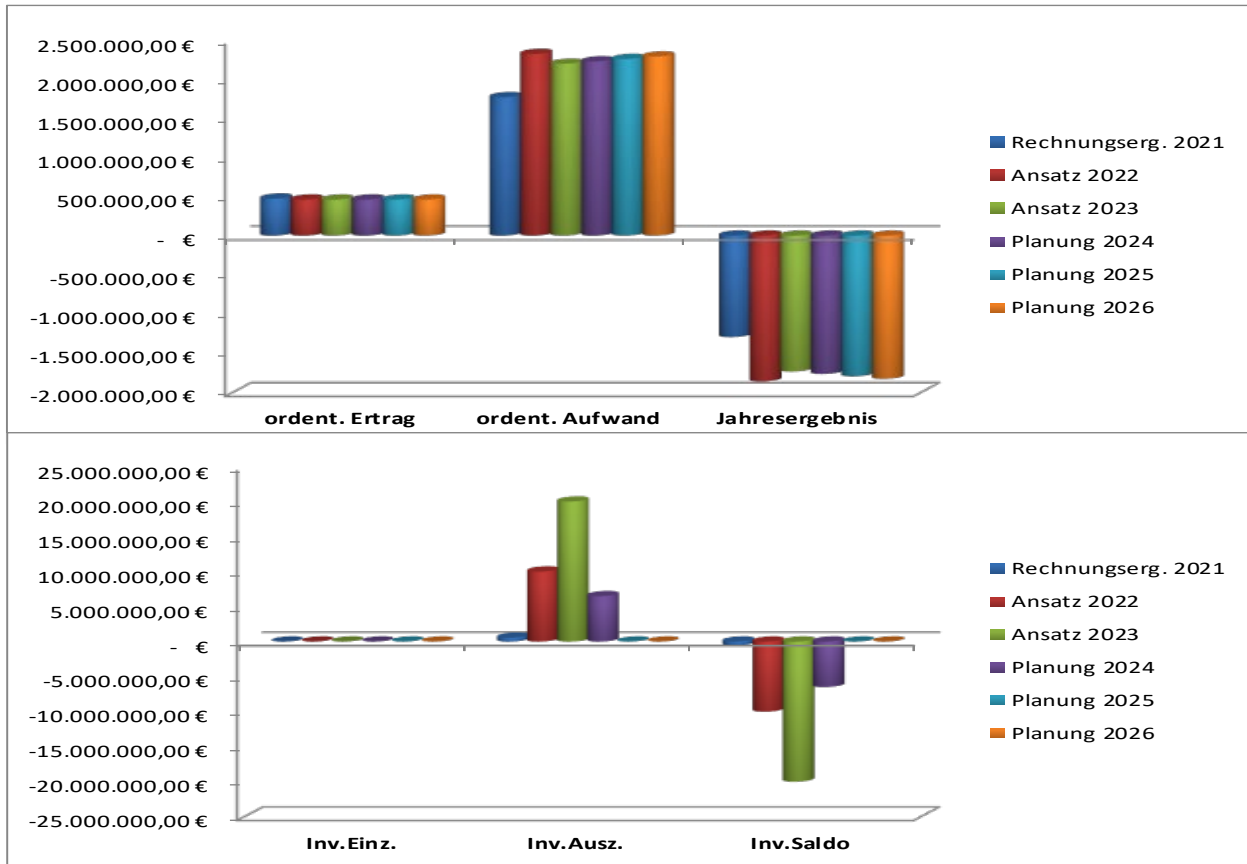
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.771	109.400	9.000		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.771	109.400	9.000	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.48	385.830	45.305	205.000	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.535	1.000	7.000		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.016	386.830	52.305	205.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	30.755	-277.430	-43.305	-205.000	0	0	0



Produktbereich 03: Schulträgeraufgaben

Produkte:

- 03.01.01: St. Johannes Grundschule
- 03.01.02: Borndalschule (Grundschule)
- 03.01.03: Ludgeri-Schule (Hauptschule)
- 03.01.04: Sonderschulen -Erich-Kästner Schule-
- 03.02.01: Förder- und Betreuungsangebote
- 03.02.02: Sonstiges (Schulträgeraufgaben)



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-1.296.056,72 €	-1.861.480,00 €	-1.736.710,00 €	-1.767.310,00 €	-1.798.300,00 €	-1.829.910,00 €
Investitionssaldo	-548.631,55 €	-10.023.500,00 €	-20.043.000,00 €	-6.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	6,29%	6,81%	4,59%	6,13%	6,15%	6,18%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	26,78%	19,87%	20,98%	20,70%	20,41%	20,13%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-124,97 €	-179,49 €	-167,46 €	-170,41 €	-173,40 €	-176,44 €



Produktbereich 03: Schulträgeraufgaben

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	450.446	446.900	436.900	436.900	436.900	436.900
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.26	9.600	19.10	19.10	19.10	19.10
07 Sonstige ordentliche Erträge	6.261	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	473.968	461.700	461.200	461.200	461.200	461.200
11 Personalaufwendungen	335.213	394.400	428.200	435.890	443.680	451.650
12 Versorgungsaufwendungen	39.177	39.500	37.900	38.280	38.660	39.040
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452.725	344.370	419.090	425.390	431.750	438.230
14 Bilanzielle Abschreibungen	261.946	222.900	222.900	222.900	222.900	222.900
15 Transferaufwendungen	539.717	624.220	532.220	542.860	553.720	564.790
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	141.247	697.790	557.600	563.190	568.790	574.500
17 Ordentliche Aufwendungen	1.770.025	2.323.180	2.197.910	2.228.510	2.259.500	2.291.110
18 Ordentliches Ergebnis	-1.296.057	-1.861.480	-1.736.710	-1.767.310	-1.798.300	-1.829.910
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.296.057	-1.861.480	-1.736.710	-1.767.310	-1.798.300	-1.829.910
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-1.296.057	-1.861.480	-1.736.710	-1.767.310	-1.798.300	-1.829.910
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-1.296.057	-1.861.480	-1.736.710	-1.767.310	-1.798.300	-1.829.910
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.296.057	-1.861.480	-1.736.710	-1.767.310	-1.798.300	-1.829.910



Produktbereich 03: Schulträgeraufgaben

Teilfinanzplan – A –

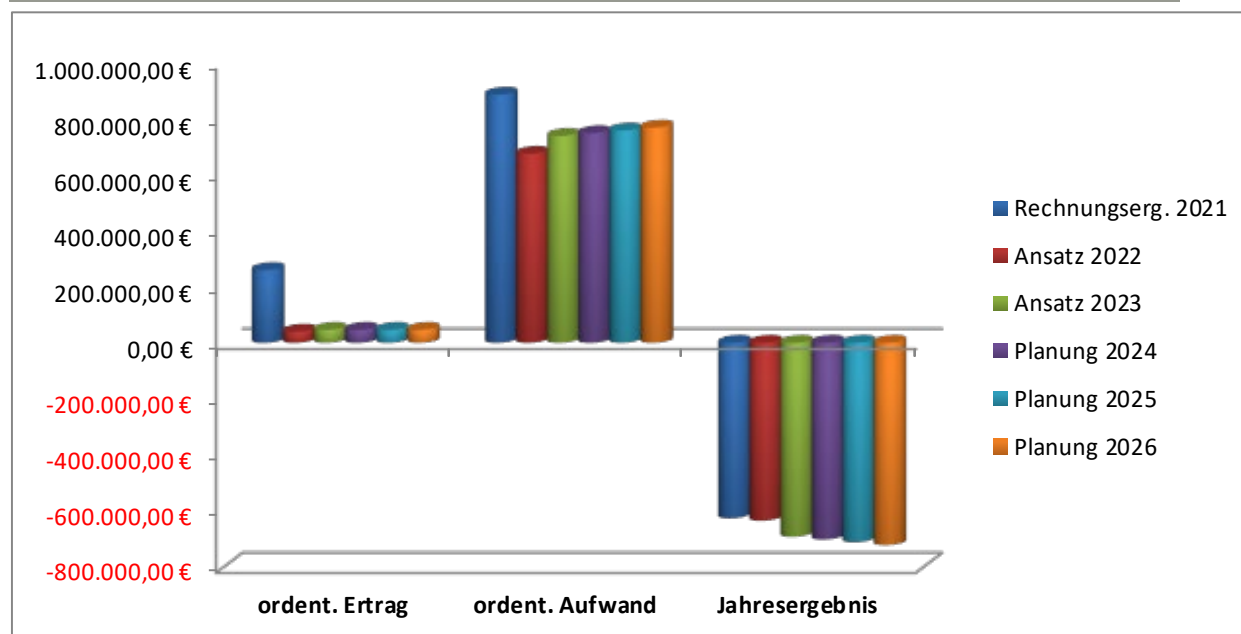
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	494.633	10.000.000	20.000.000	5.000.000	5.000.000	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53.998	23.500	43.000	0	1.500.000	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	548.632	10.023.500	20.043.000	5.000.000	6.500.000	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-548.632	-10.023.500	-20.043.000	-5.000.000	-6.500.000	0	0



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt: 03.01.01 **St. Johannes Grundschule**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-627.149,34 €	-635.870,00 €	-693.220,00 €	-703.020,00 €	-712.900,00 €	-723.000,00 €
Investitionssaldo	-523.115,08 €	-10.011.000,00 €	-20.033.000,00 €	-6.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Gewährleistung der organisatorischen Rahmenbedingungen der Grundschulen. Ausstattung der Schulräume, Ausstattung der Schulen mit Lehr- und Lernmitteln, Support im Bereich „moderne Medien“. Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung.

Unterhaltung und Bewirtschaftung der St. Johannes Grundschule

Leistungen:

- 03.01.01.01 Bewirtschaftung St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.02 Instandhaltung / Wartung / Sanierung St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.03 Baumaßnahmen St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.04 Reinigungsdienst St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.05 Hausverwaltung St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.10 Lernmittelfreiheit St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.11 Schülerbeförderung St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.12 Förderung von Wettbewerben St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.13 Schulfahrten St. Johannes Grundschule
- 03.01.01.14 Schülerunfall und Haftpflichtversicherung St. Johannes Grundschule

Auftragsgrundlage:

Schulgesetze NRW und Verordnungen des Landes Rats- und Ausschussbeschlüsse

Ziele:

Verbesserung des Lern- und Lehrklimas an der St. Johannes Schule. Förderung eines wirtschaftlichen Betriebes der Schulen durch Übertragung von Ressourcenverantwortung für ausgewählte Bereiche, auf die Schulleiter. Erhaltung der Bausubstanz der St. Johannesgrundschule.

Zielgruppen:

SchülerInnen / Erziehungsberechtigte



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Schulen
Produkt: 03.01.01 St. Johannes Grundschule

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	14,82%	32,20%	34,09%	34,25%	34,41%	34,56%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	25,18%	31,75%	34,01%	34,07%	34,13%	34,19%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	36,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 03.01.01 Johannes Grundschule hat sich gegenüber dem Ansatz von 2022 kaum verändert.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 379.770,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	50.710,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	8.400,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	47.300,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	6.480,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	5.610,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	5.040,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	940,00 €
527.100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	9.100,00 €
527.900	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.950,00 €
527.910	Schülerbeförderung	110.000,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	20,00 €
542.290	sonstige Miete	46.500,00 €
542.900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Di	33.000,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	620,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	4.610,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	320,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	4.210,00 €
543.142	Aufwendungen für Veranstaltungen/Gästebewirtung	5.500,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	15.530,00 €
544.100	Aufwendungen für allgemeine Versicherungen	17.930,00 €

Für den Schulumbau sind im Finanzplan für 2023 20.000.000 Euro eingeplant. Für das Jahr 2024 5.000.000. Im Jahr 2023 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung eingestellt worden, so dass bereits ausgeschrieben werden kann. Erläuterungen finden sich im Vorbericht. Zuschüsse wurden noch nicht berücksichtigt, da man noch keine Aussagen treffen kann.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt: 03.01.01 **St. Johannes Grundschule**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.565	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.056	0	6.550	6.550	6.550	6.550
07 Sonstige ordentliche Erträge	4.257	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	259.877	39.700	46.250	46.250	46.250	46.250
11 Personalaufwendungen	131.433	217.500	252.100	256.620	261.210	265.880
12 Versorgungsaufwendungen	16.575	21.500	20.600	20.810	21.010	21.220
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.375	214.470	251.530	255.310	259.130	263.020
14 Bilanzielle Abschreibungen	108.612	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000
15 Transferaufwendungen	322.963	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.069	135.100	128.240	129.530	130.800	132.130
17 Ordentliche Aufwendungen	887.027	675.570	739.470	749.270	759.150	769.250
18 Ordentliches Ergebnis	-627.149	-635.870	-693.220	-703.020	-712.900	-723.000
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-627.149	-635.870	-693.220	-703.020	-712.900	-723.000
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-627.149	-635.870	-693.220	-703.020	-712.900	-723.000
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-627.149	-635.870	-693.220	-703.020	-712.900	-723.000
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-627.149	-635.870	-693.220	-703.020	-712.900	-723.000



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt: 03.01.01 **St. Johannes Grundschule**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	494.633	10.000.000	20.000.000	5.000.000	5.000.000	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.482	11.000	33.000		1.500.000	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	523.115	10.011.000	20.033.000	5.000.000	6.500.000	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-523.115	-10.011.000	-20.033.000	-5.000.000	-6.500.000	0	0

Teilfinanzplan - B - einzelne Investitionsmaßnahmen

Maßnahme:

2

Schulumbau / Erweiterung Borndalschule / Ludgerischule

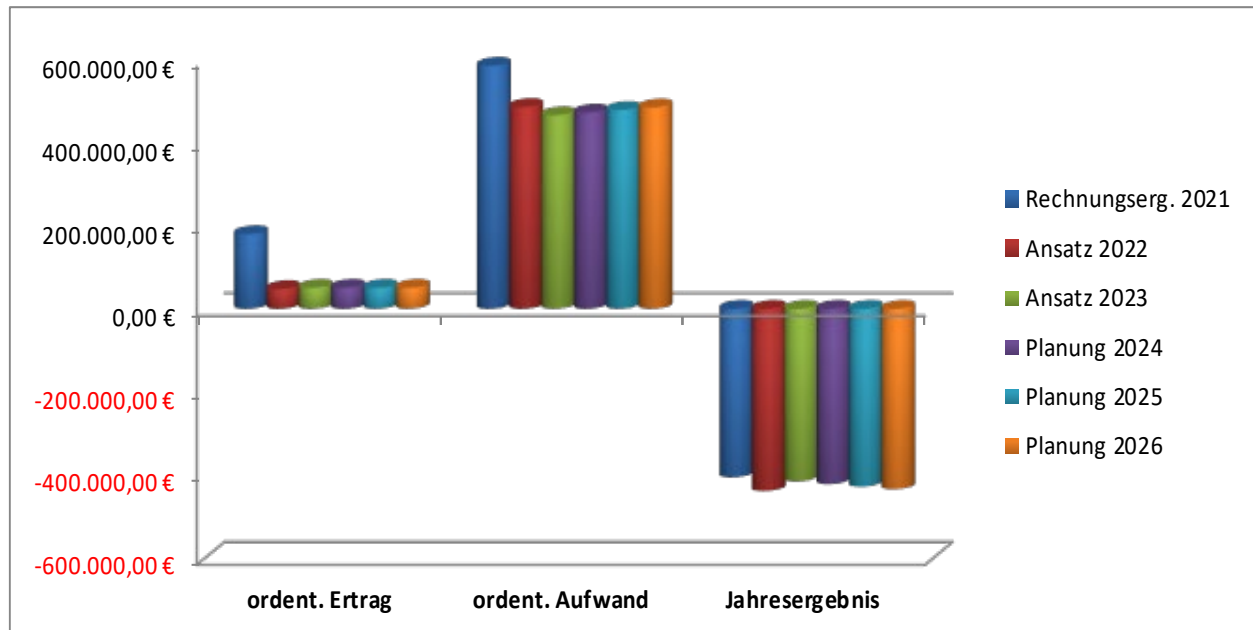
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-488.530,48	-10.000.000	-20.000.000	-5.000.000	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-488.530,48	-10.000.000	-20.000.000	-5.000.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-488.530,48	-10.000.000	-20.000.000	-5.000.000	0	0



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt: 03.01.02 **Borndalschule (Grundschule)**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-406.140,73 €	-438.940,00 €	-416.220,00 €	-422.380,00 €	-428.580,00 €	-434.930,00 €
Investitionssaldo	-25.516,47 €	-12.500,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Gewährleistung der organisatorischen Rahmenbedingungen der Grundschulen. Ausstattung der Schulräume, Ausstattung der Schulen mit Lehr- und Lernmitteln, Support im Bereich „moderne Medien“. Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung.

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Borndalschule

Leistungen:

- 03.01.02.01 Bewirtschaftung Borndalschule
- 03.01.02.02 Instandhaltung / Wartung / Sanierung Borndalschule
- 03.01.02.03 Baumaßnahmen Borndalschule
- 03.01.02.04 Reinigungsdienst Borndalschule
- 03.01.02.05 Hausverwaltung Borndalschule
- 03.01.02.10 Lernmittelfreiheit Borndalschule
- 03.01.02.11 Schülerbeförderung Borndalschule
- 03.01.02.12 Förderung von Wettbewerben Borndalschule
- 03.01.02.13 Schulfahrten Borndalschule
- 03.01.02.14 Schülerunfall und Haftpflichtversicherung Borndalschule

Auftragsgrundlage:

Schulgesetze NRW und Verordnungen des Landes
Rats- und Ausschussbeschlüsse

Ziele:

Verbesserung des Lern- und Lehrklimas an der Borndalschule. Förderung eines wirtschaftlichen Betriebes der Schulen durch Übertragung von Ressourcenverantwortung für ausgewählte Bereiche, auf die Schulleiter. Erhaltung der Bausubstanz der Borndalschule.

Zielgruppen:

SchülerInnen / Erziehungsberechtigte



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Schulen
Produkt: 03.01.02 Borndalschule (Grundschule)

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	16,46%	33,73%	37,70%	37,88%	38,06%	38,24%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	25,89%	24,74%	21,90%	21,94%	21,98%	22,02%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	36,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 03.01.02 Borndalschule hat sich gegenüber dem Ansatz 2021 leicht verbessert.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von rd. 229.270,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	15.170,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	5.040,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	4.310,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	3.010,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	4.040,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	1.730,00 €
527.100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.510,00 €
527.900	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.500,00 €
527.910	Schülerbeförderung	54.000,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	10,00 €
542.290	sonstige Miete	53.250,00 €
542.900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Di	33.400,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	660,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	3.340,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	1.570,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	3.820,00 €
543.142	Aufwendungen für Veranstaltungen/Gästebewirtung	3.500,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	15.650,00 €
544.100	Aufwendungen für allgemeine Versicherungen	11.760,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Schulen
Produkt: 03.01.02 Borndalschule (Grundschule)

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.282	39.100	39.100	39.100	39.100	39.100
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.806	7.200	10.150	10.150	10.150	10.150
07 Sonstige ordentliche Erträge	988	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	180.076	47.900	50.850	50.850	50.850	50.850
11 Personalaufwendungen	96.501	164.200	176.100	179.270	182.470	185.770
12 Versorgungsaufwendungen	13.059	18.000	17.300	17.470	17.650	17.820
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.753	120.460	102.310	103.850	105.400	106.980
14 Bilanzielle Abschreibungen	62.166	44.400	44.400	44.400	44.400	44.400
15 Transferaufwendungen	212.554	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.182	139.780	126.960	128.240	129.510	130.810
17 Ordentliche Aufwendungen	586.217	486.840	467.070	473.230	479.430	485.780
18 Ordentliches Ergebnis	-406.141	-438.940	-416.220	-422.380	-428.580	-434.930
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-406.141	-438.940	-416.220	-422.380	-428.580	-434.930
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-406.141	-438.940	-416.220	-422.380	-428.580	-434.930
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-406.141	-438.940	-416.220	-422.380	-428.580	-434.930
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-406.141	-438.940	-416.220	-422.380	-428.580	-434.930



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt: 03.01.02 **Borndalschule (Grundschule)**

Teilfinanzplan - A -

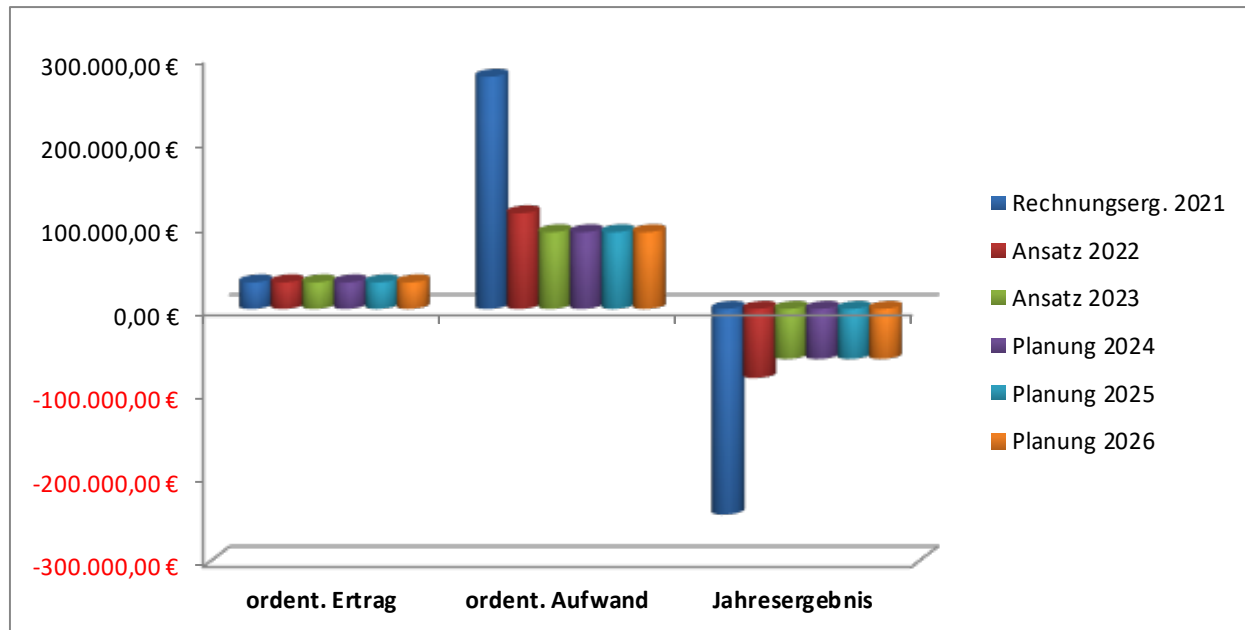
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.516	12.500	10.000		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.516	12.500	10.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.516	-12.500	-10.000	0	0	0	0



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt: 03.01.03 **Ludgeri-Schule (Hauptschule)**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-245.142,65 €	-82.350,00 €	-59.700,00 €	-59.700,00 €	-59.700,00 €	-59.700,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich Wolff, Stephan

Beschreibung:

Gewährleistung der organisatorischen Rahmenbedingungen der Hauptschulen. Ausstattung der Schulräume, Ausstattung der Schulen mit Lehr- und Lernmitteln, Support im Bereich „moderne Medien“. Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung.

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Ludgerischule

Leistungen:

- 03.01.03.01 Bewirtschaftung Ludgeri-Schule
- 03.01.03.02 Instandhaltung / Wartung / Sanierung Ludgeri-Schule
- 03.01.03.03 Baumaßnahmen Ludgeri-Schule
- 03.01.03.04 Reinigungsdienst Ludgeri-Schule
- 03.01.03.05 Hausverwaltung Ludgeri-Schule
- 03.01.03.10 Lernmittelfreiheit Ludgeri-Schule
- 03.01.03.11 Schülerbeförderung Ludgeri-Schule
- 03.01.03.12 Förderung von Wettbewerben Ludgeri-Schule
- 03.01.03.13 Schulfahrten Ludgeri-Schule
- 03.01.03.14 Schülerunfall- und Haftpflichtversicherung Ludgeri-Schule

Auftragsgrundlage:

Schulgesetze NRW und Verordnungen des Landes
Rats- und Ausschussbeschlüsse

Ziele:

Verbesserung des Lern- und Lehrklimas an der Ludgeri-Schule. Förderung eines wirtschaftlichen Betriebes der Schulen durch Übertragung von Ressourcenverantwortung für ausgewählte Bereiche, auf die Schulleiter. Erhaltung der Bausubstanz der Ludgeri-Schule.

Zielgruppen:

SchülerInnen / Erziehungsberechtigte



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Schulen
Produkt: 03.01.03 Ludgeri-Schule (Hauptschule)

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	38,70%	11,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	23,87%	8,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Planergebnis der Ludgeri-Schule hat sich verbessert. Ab Mitte Februar steht das Gebäude nicht mehr zur Verfügung. Eine Restabschreibung erfolgt nicht, da das Gebäude nicht vollständig abgerissen wird. Nach der Fertigstellung der Umbaumaßnahmen erfolgt eine Neubewertung.

Es wurden keine Aufwendungen eingeplant.

Die Investitionen im Rahmen der Umgestaltung der Schule werden in diesem Produkt nicht veranschlagt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt: 03.01.03 **Ludgeri-Schule (Hauptschule)**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.599	31.400	31.400	31.400	31.400	31.400
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	1.016	300	300	300	300	300
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	31.615	31.700	31.700	31.700	31.700	31.700
11 Personalaufwendungen	107.113	12.700	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	9.543	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.050	9.440	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	91.102	91.400	91.400	91.400	91.400	91.400
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.945	510	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	276.758	114.050	91.400	91.400	91.400	91.400
18 Ordentliches Ergebnis	-245.143	-82.350	-59.700	-59.700	-59.700	-59.700
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-245.143	-82.350	-59.700	-59.700	-59.700	-59.700
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-245.143	-82.350	-59.700	-59.700	-59.700	-59.700
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-245.143	-82.350	-59.700	-59.700	-59.700	-59.700
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-245.143	-82.350	-59.700	-59.700	-59.700	-59.700



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt: 03.01.03 **Ludgeri-Schule (Hauptschule)**

Teilfinanzplan – A –

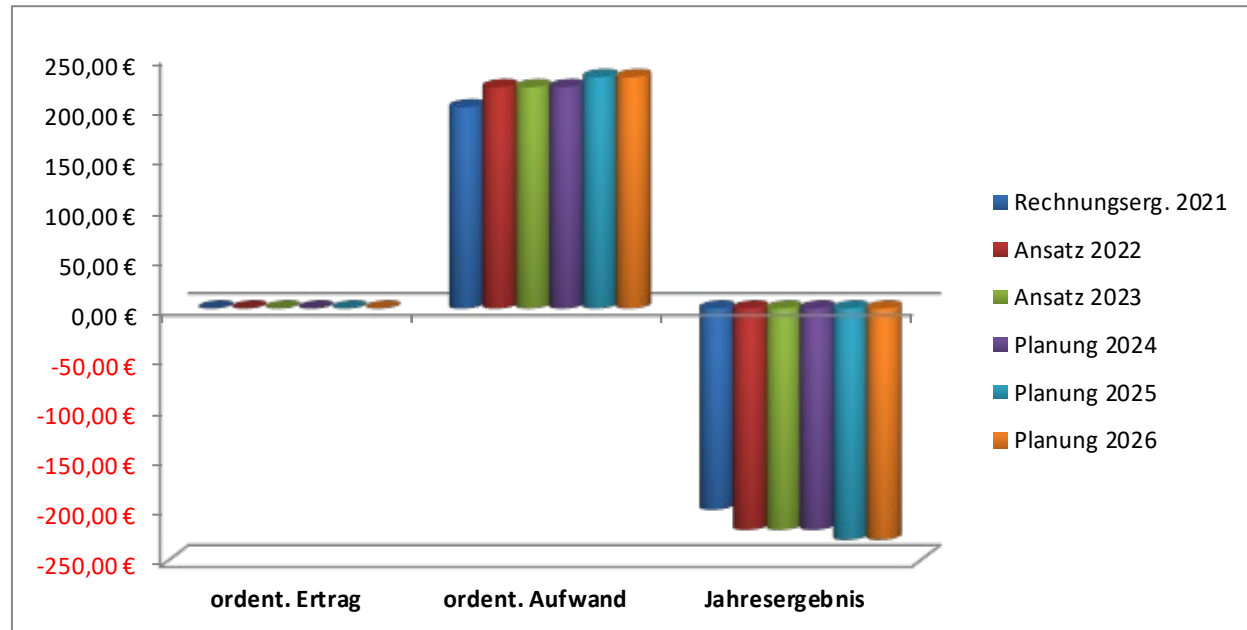
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt **03.01.04:** **Sonderschulen -Erich-Kästner Schule-**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-200,00 €	-220,00 €	-220,00 €	-220,00 €	-230,00 €	-230,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Wahrnehmung schulischer Aufgaben aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen im Rahmen der Schulform Sonderschule.

Auftragsgrundlage:

Schulgesetze NRW
Satzung des Zweckverbandes

Ziele:

Bedarfsgerecht Förderung der Kinder in Schulen in anderer Trägerschaft und integrativen Klassen.

Leistungen:

03.01.04.01 Finanzielle Beteiligung St. Elisabethschule
03.01.04.02 Förderung und Integration von behinderten Kindern (St. Elisabeth Schule)

Zielgruppen:

SchülerInnen / Erziehungsberechtigte



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Schulen
Produkt 03.01.04 Sonderschulen -Erich-Kästner Schule-

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Vorbericht

Bei der weiteren Umgestaltung des Produktkataloges wird dieses Produkt zukünftig wegfallen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt 03.01.04: **Sonderschulen -Erich-Kästner Schule-**

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	200	220	220	220	230	230
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	200	220	220	220	230	230
18 Ordentliches Ergebnis	-200	-220	-220	-220	-230	-230
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-200	-220	-220	-220	-230	-230
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-200	-220	-220	-220	-230	-230
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-200	-220	-220	-220	-230	-230
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug glob aller Minderaufwand	-200	-220	-220	-220	-230	-230



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.01 **Schulen**
Produkt **03.01.04: Sonderschulen -Erich-Kästner Schule-**

Teilfinanzplan – A –

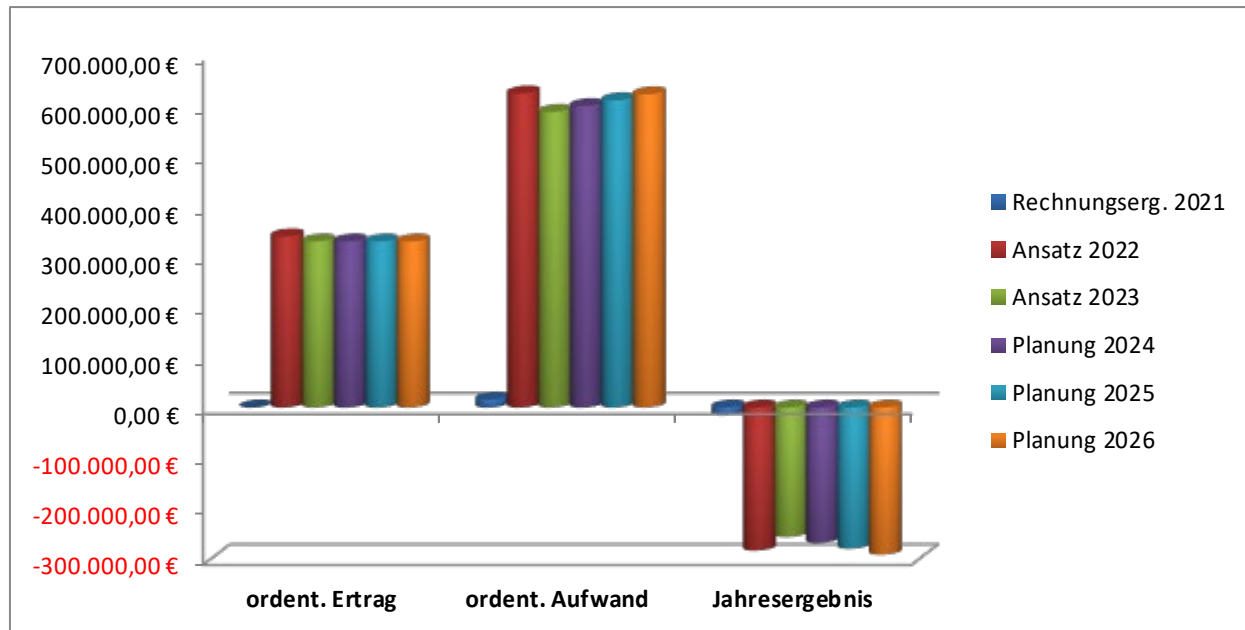
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.02 **Sonstige schulische Aufgaben**
Produkt: 03.02.01 **Förder- und Betreuungsangebote**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-15.772,00 €	-284.100,00 €	-257.350,00 €	-268.820,00 €	-280.510,00 €	-292.430,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Übermittagsbetreuung
Sicherstellung der Ganztagschule in Zusammenarbeit mit dem Verein zur Förderung der Ganztagschule e.V. in Altenberge

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse
Verträge
Schulgesetze NRW

Ziele:

Sicherstellung eines bedarfsgerechten Schulangebotes,
Förderung der SchülerInnen,
Kooperation mit außerschulischen Partnern

Leistungen:

03.02.01.01 Übermittagsbetreuung
03.02.01.03 "Offener Ganztag"
03.02.01.04 Vorklassen
03.02.01.07 Mensa

Zielgruppen:

SchülerInnen / Erziehungsberechtigte



Produktbereich:	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	03.02	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt:	03.02.01	Förder- und Betreuungsangebote

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	73,21%	0,00%	9,41%	9,37%	9,32%	9,28%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	25,36%	99,98%	90,58%	90,62%	90,66%	90,70%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 03.02.01 Förder- und Betreuungsangebote hat sich leicht gegenüber dem Ansatz 2022 verändert. Aufgrund von Kostenaufteilungen wird hier nun der Aufwand für Reinigungen veranschlagt.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 587.250 € wurden eingeplant für:

524.130	Aufwand für Reinigung	55.250,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	532.000,00 €

Die Erstattung für den OGS-Bereich liegt bei 330.000 Euro.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.02 **Sonstige schulische Aufgaben**
Produkt: 03.02.01 **Förder- und Betreuungsangebote**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	340.000	330.000	330.000	330.000	330.000
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	340.000	330.000	330.000	330.000	330.000
11 Personalaufwendungen	16	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.547	0	55.250	56.080	56.920	57.770
14 Bilanzielle Abschreibungen	65	100	100	100	100	100
15 Transferaufwendungen	4.000	624.000	532.000	542.640	553.490	564.560
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	15.772	624.100	587.350	598.820	610.510	622.430
18 Ordentliches Ergebnis	-15.772	-284.100	-257.350	-268.820	-280.510	-292.430
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.772	-284.100	-257.350	-268.820	-280.510	-292.430
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-15.772	-284.100	-257.350	-268.820	-280.510	-292.430
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-15.772	-284.100	-257.350	-268.820	-280.510	-292.430
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug glob. aller Minderaufwand	-15.772	-284.100	-257.350	-268.820	-280.510	-292.430



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.02 **Sonstige schulische Aufgaben**
Produkt: 03.02.01 **Förder- und Betreuungsangebote**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



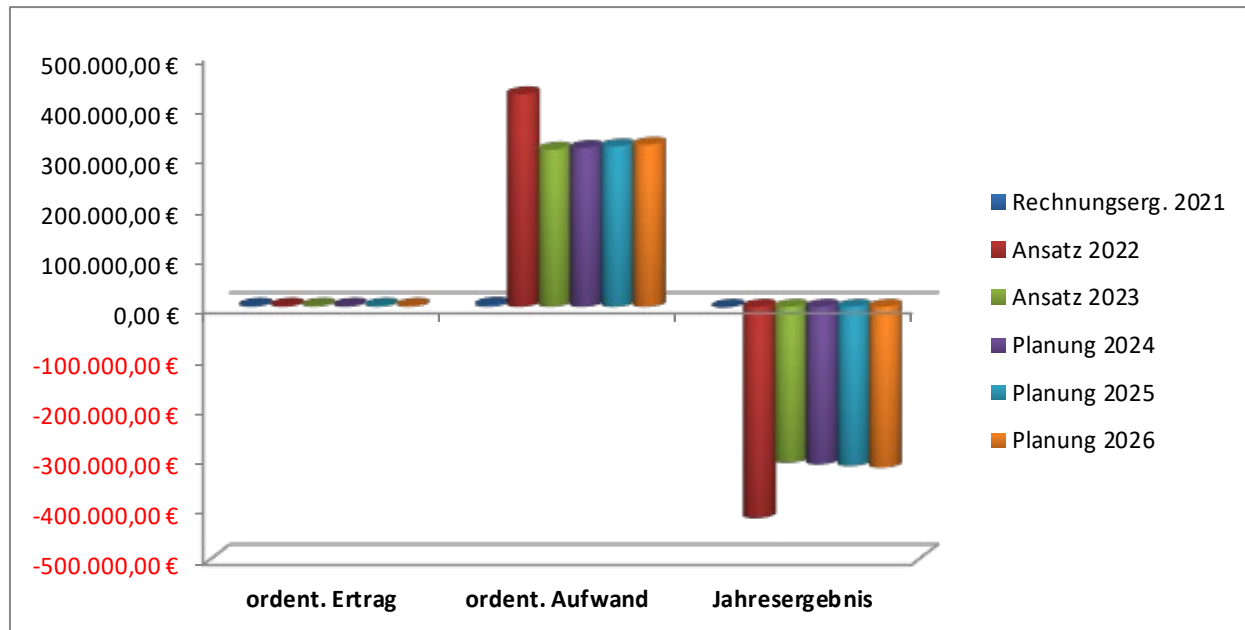
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.02 **Sonstige schulische Aufgaben**
Produkt: 03.02.02 **Sonstiges (Schultägeraufgaben)**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-1.652,00 €	-420.000,00 €	-310.000,00 €	-313.170,00 €	-316.380,00 €	-319.620,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Sonstige Aufgaben, um Schüler und Lehrer zu unterstützen. Auch Versicherungstechnische Angelegenheiten.

Auftragsgrundlage:

Schulgesetze NRW

Ziele:

Förderung der Weiterbildung des Lehrpersonals
Versicherungsangelegenheiten
Verkehrs- und Medienberatungsangelegenheiten für Schüler

Leistungen:

03.02.02.01 Lehrerfortbildung
03.02.02.02 Verkehrs- und Medienerziehung
03.02.02.03 Schulberatungsstellen

Zielgruppen:

SchülerInnen / Erziehungsberechtigte



Produktbereich:	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	03.02	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt:	03.02.02	Sonstiges (Schultägeraufgaben)

Kennzahlen

Die entsprechenden Konten werden nicht geplant.

Vorbericht

Das Produkt enthält Fortbildungskosten, die in gleicher Höhe vom Land erstattet werden.

Ab dem Jahr 2020 werden in diesem Produkt die Kosten für die Schulentwicklungsplanung veranschlagt, da sie keinen anderen Produkten in der Produktbereich 03 Schule sachgerecht zugeordnet werden können. Sie belaufen sich im Jahr 2023 auf 300.000 €. Im Vorjahr betrug der Wert 420.000 €. Die Gemeinde hat von dem Gesamtbudget für den Digitalpakt Schule von 400.144 Euro erst 100.000 € verausgabt, so dass im Jahr 2023 der Rest verausgabt werden muss. Hinzu kommen Fortbildungsaufwendungen und Honorare für Beratungsleistungen.

529.100	Aufwendungen für Honorare und Beratungsleistungen	10.000,00 €
541.210	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	2.400,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	300.000,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.02 **Sonstige schulische Aufgaben**
Produkt: 03.02.02 **Sonstiges (Schulträgeraufgaben)**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
11 Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	10.000	10.150	10.300	10.460
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.052	422.400	302.400	305.420	308.480	311.560
17 Ordentliche Aufwendungen	4.052	422.400	312.400	315.570	318.780	322.020
18 Ordentliches Ergebnis	-1.652	-420.000	-310.000	-313.170	-316.380	-319.620
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.652	-420.000	-310.000	-313.170	-316.380	-319.620
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-1.652	-420.000	-310.000	-313.170	-316.380	-319.620
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-1.652	-420.000	-310.000	-313.170	-316.380	-319.620
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.652	-420.000	-310.000	-313.170	-316.380	-319.620



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe: 03.02 **Sonstige schulische Aufgaben**
Produkt: 03.02.02 **Sonstiges (Schultägeraufgaben)**

Teilfinanzplan - A -

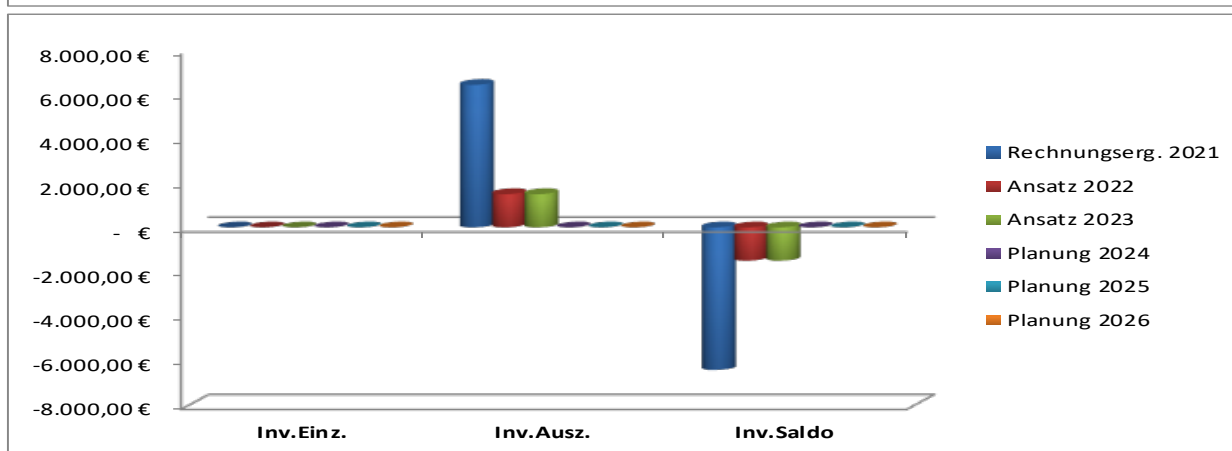
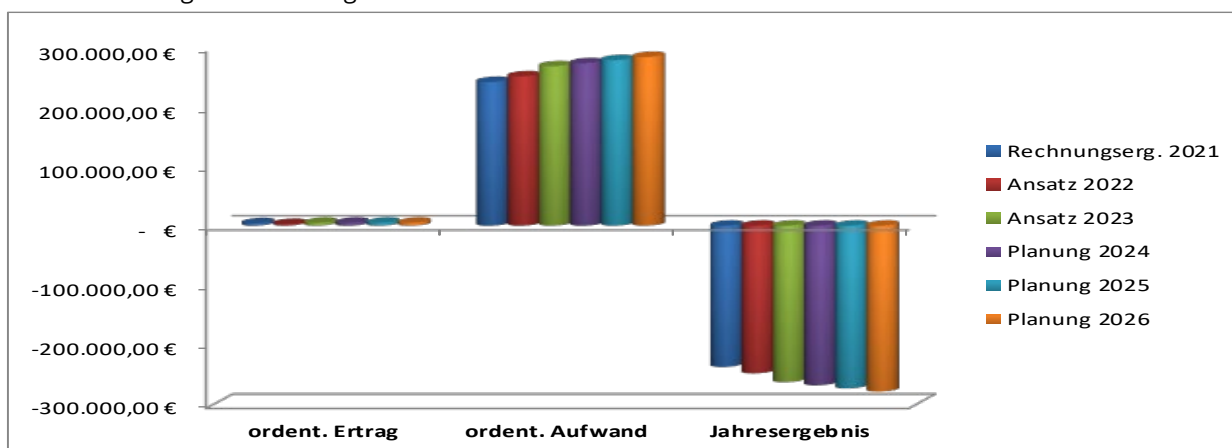
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich 04: Kultur

Produkte:

- 04.01.01: Ausstellungen und Sammlungen
- 04.01.02: Theater / Konzerte u. sonstige Kulturveranstaltungen
- 04.01.03: Zuschüsse (übrige)
- 04.01.04: Förderung der Heimat- und Kulturpflege
- 04.02.01: Musikschule
- 04.03.01: Volkshochschule
- 04.03.02: Volksbücherei
- 04.03.03: Sonstige Volksbildung



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-237.782,90 €	-248.560,00 €	-263.480,00 €	-268.590,00 €	-273.820,00 €	-279.190,00 €
Investitionssaldo	-6.425,30 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	0,86%	0,74%	0,56%	0,75%	0,76%	0,77%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	1,75%	1,19%	1,86%	1,83%	1,79%	1,76%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-22,93 €	-23,97 €	-25,41 €	-25,90 €	-26,40 €	-26,92 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 04: Kultur

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.339	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225	500	2.500	2.500	2.500	2.500
07 Sonstige ordentliche Erträge	1.669	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	4.233	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
11 Personalaufwendungen	39.240	45.900	47.500	48.340	49.200	50.090
12 Versorgungsaufwendungen	7.032	7.300	7.200	7.270	7.340	7.410
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.788	660	1.020	1.020	1.020	1.060
14 Bilanzielle Abschreibungen	193	500	500	500	500	500
15 Transferaufwendungen	186.062	194.150	209.200	213.380	217.650	222.010
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.699	3.050	3.060	3.080	3.110	3.120
17 Ordentliche Aufwendungen	242.016	251.560	268.480	273.590	278.820	284.190
18 Ordentliches Ergebnis	-237.783	-248.560	-263.480	-268.590	-273.820	-279.190
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-237.783	-248.560	-263.480	-268.590	-273.820	-279.190
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-237.783	-248.560	-263.480	-268.590	-273.820	-279.190
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-237.783	-248.560	-263.480	-268.590	-273.820	-279.190
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-237.783	-248.560	-263.480	-268.590	-273.820	-279.190



Produktbereich 04: Kultur

Teilfinanzplan – A –

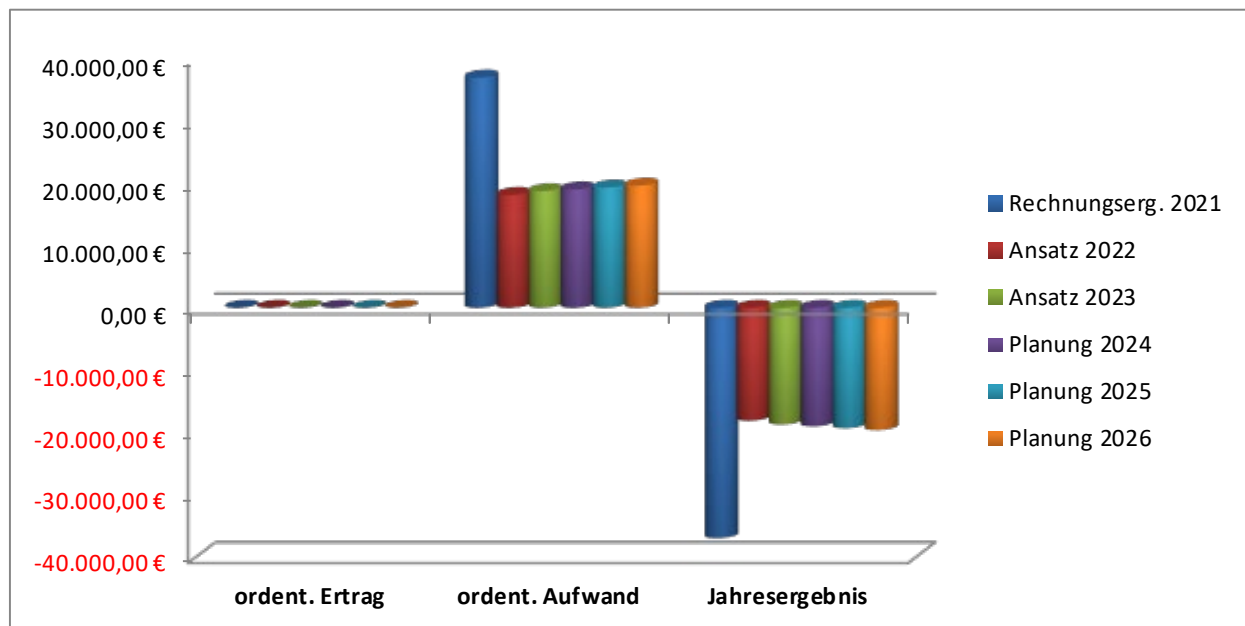
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.425	1.500	1.500		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.425	1.500	1.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.425	-1.500	-1.500	0	0	0	0



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.01 **Ausstellungen und Sammlungen**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-37.035,71 €	-18.160,00 €	-18.770,00 €	-19.050,00 €	-19.350,00 €	-19.660,00 €
Investitionssaldo	-6.425,30 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Förderung von Ausstellungen von Künstlern in Altenberge
Förderung von Sammlungen

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse
Entscheidungen des BM

Ziele:

Abwechslungsreiches, niveauvolles und unter finanziellen Rahmenbedingungen angemessenes Kulturangebot. Hohe Besucherzufriedenheit bei den Kulturveranstaltungen. Hohe Besucherzahlen.

Leistungen:

04.01.01.01 Ausstellungen
04.01.01.02 Sammlungen

Zielgruppen:

Bürger
Einwohner, Vereine und Verbände
Künstler



Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.01 Kulturveranstaltungen u. -förderungen
Produkt: 04.01.01 Ausstellungen und Sammlungen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	89,88%	74,89%	75,12%	75,33%	75,50%	75,64%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,30%	1,05%	1,60%	1,57%	1,55%	1,58%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,29%	0,66%	0,64%	0,63%	0,62%	0,66%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 04.01.01 Ausstellungen und Sammlungen entspricht in etwa dem Ansatz des Vorjahres

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 2.070,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	80,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	20,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	110,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	40,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	10,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	20,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	20,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	120,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	10,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	70,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	40,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	40,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	60,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.430,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.01 **Ausstellungen und Sammlungen**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	33.287	13.600	14.100	14.350	14.610	14.870
12	Versorgungsaufwendungen	2.009	2.100	2.100	2.120	2.140	2.160
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113	190	300	300	300	310
14	Bilanzielle Abschreibungen	193	500	500	500	500	500
15	Transferaufwendungen	106	120	120	120	120	130
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.327	1.650	1.650	1.660	1.680	1.690
17	Ordentliche Aufwendungen	37.036	18.160	18.770	19.050	19.350	19.660
18	Ordentliches Ergebnis	-37.036	-18.160	-18.770	-19.050	-19.350	-19.660
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-37.036	-18.160	-18.770	-19.050	-19.350	-19.660
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-37.036	-18.160	-18.770	-19.050	-19.350	-19.660
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-37.036	-18.160	-18.770	-19.050	-19.350	-19.660
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-37.036	-18.160	-18.770	-19.050	-19.350	-19.660



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.01 Kulturveranstaltungen u. -förderungen
Produkt: 04.01.01 Ausstellungen und Sammlungen

Teilfinanzplan - A -

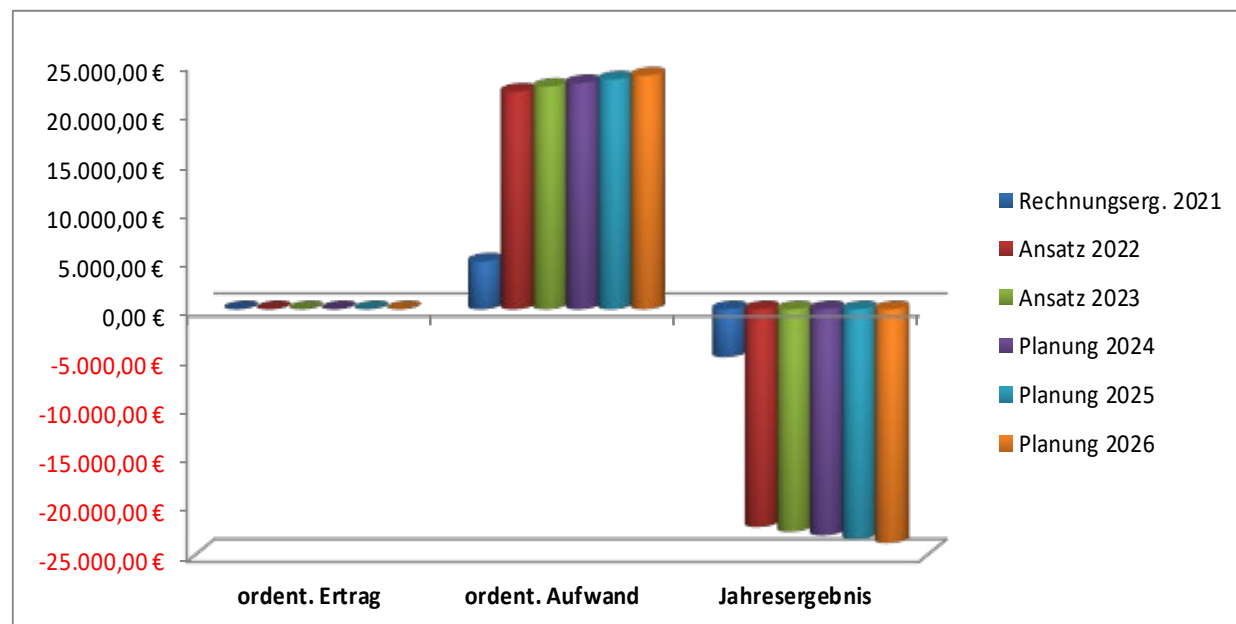
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.425	1.500	1.500		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.425	1.500	1.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.425	-1.500	-1.500	0	0	0	0



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.02 **Theaterveranstaltungen**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-4.861,55 €	-22.160,00 €	-22.660,00 €	-23.030,00 €	-23.410,00 €	-23.800,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Planung, Organisation und Vermarktung von Kulturveranstaltungen im Bereich Theater und Konzert. Zusammenarbeit, Unterstützung und Koordination bei Angeboten privater Künstler und freigemeinnütziger Kulturanbieter.

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Ziele:

Abwechslungsreiches, niveauvolles und unter finanziellen Rahmenbedingungen angemessenes Kulturangebot. Hohe Besucherzufriedenheit bei den Kulturveranstaltungen. Hohe Besucherzahlen.

Leistungen:

04.01.02.01 Theaterveranstaltungen
 04.01.02.02 Zuschüsse zu Theaterveranstaltungen
 04.01.02.03 Konzerte
 04.01.02.04 Zuschüsse zu Konzerten

Zielgruppen:

Einwohner
 Kinder und Jugendliche



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	04	Kultur
Produktgruppe:	04.01	Kulturveranstaltungen u. -förderungen
Produkt:	04.01.02	Theaterveranstaltungen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	24,44%	82,58%	83,41%	83,50%	83,60%	83,74%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 04.01.02 Theaterveranstaltungen ist fast unverändert dem Ansatz von 2022 und beinhaltet zum größten Teil Personalkosten. Bei dem Mehraufwand handelt es sich um tarifl. Personalkostensteigerungen bzw. Umverteilung im Bereich der Versorgungsaufwendungen.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) wurden eingeplant für:

543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	760,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.02 **Theaterveranstaltungen**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	1.180	18.300	18.900	19.230	19.570	19.930
12	Versorgungsaufwendungen	3.014	3.100	3.000	3.030	3.060	3.090
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	660	760	760	770	780	780
17	Ordentliche Aufwendungen	4.862	22.160	22.660	23.030	23.410	23.800
18	Ordentliches Ergebnis	-4.862	-22.160	-22.660	-23.030	-23.410	-23.800
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.862	-22.160	-22.660	-23.030	-23.410	-23.800
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-4.862	-22.160	-22.660	-23.030	-23.410	-23.800
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-4.862	-22.160	-22.660	-23.030	-23.410	-23.800
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.862	-22.160	-22.660	-23.030	-23.410	-23.800



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.02 **Theaterveranstaltungen**

Teilfinanzplan – A –

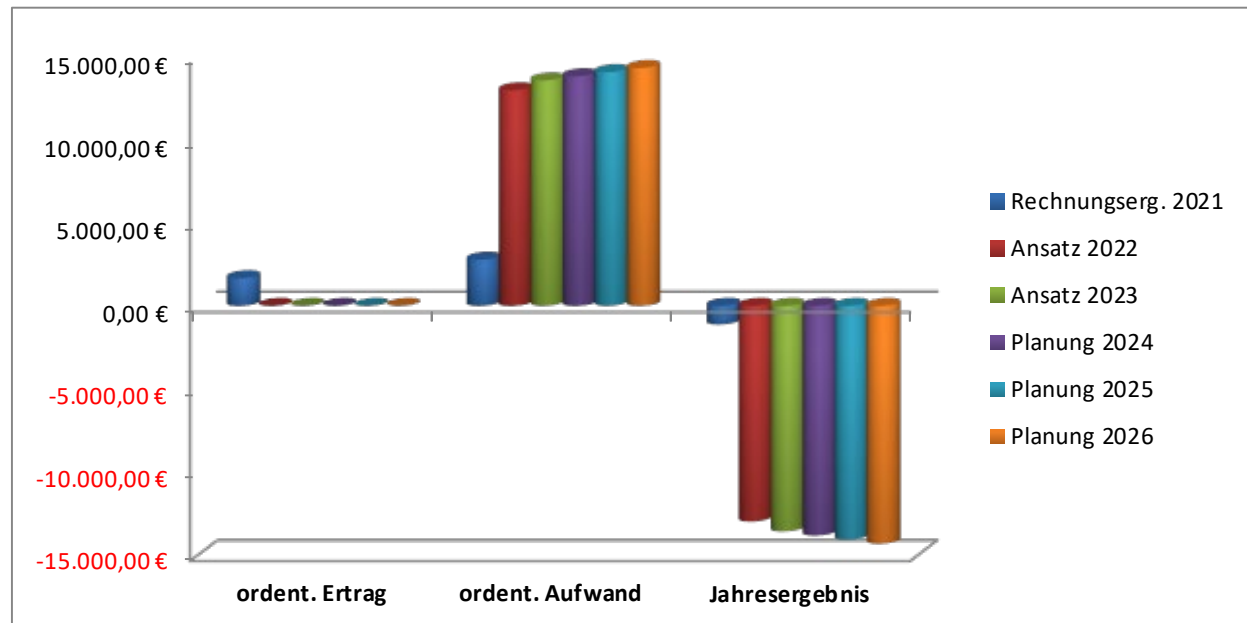
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.01 Kulturveranstaltungen u. -förderungen
Produkt: 04.01.03 Zuschüsse

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-1.116,97 €	-13.000,00 €	-13.600,00 €	-13.850,00 €	-14.100,00 €	-14.350,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Planung, Organisation und Vermarktung von Kulturveranstaltungen im Bereich Theater und Konzert. Zusammenarbeit, Unterstützung und Koordination bei Angeboten privater Künstler und freigemeinnütziger Kulturanbieter.

Leistungen:

04.01.03.01 Orchester
04.01.03.02 Zuschüsse an übrige Bereiche (Kultur)

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Ziele:

Ideelle und materielle Förderung kultureller Maßnahmen

Zielgruppen:

Einwohner



Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.01 Kulturveranstaltungen u. -förderungen
Produkt: 04.01.03 Zuschüsse

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	55,58%	90,00%	88,97%	88,95%	88,94%	88,92%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	44,42%	10,00%	11,03%	11,05%	11,06%	11,08%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 04.01.03 Zuschüsse hat sich gegenüber dem Ansatz von 2022 kaum verändert..

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 1.500 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.500,00 €

Die Zuschüsse wurden lt. festgelegter Verteilung auf folgende Gruppen verteilt:

- Chor St. Johannes
- Ökumenischer Chor
- Evangelischer Posaunenchor
- Gospelchor
- Spielmannszug Grinkenschmidt
- Kiepenkerle
- Münsterländer Meersken

Die Verteilung erfolgt nach der Anzahl der Mitglieder, die der Gemeinde jährlich gemeldet werden.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.03 **Zuschüsse**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	1.669	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.669	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	1.548	11.700	12.100	12.320	12.540	12.760
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	1.238	1.300	1.500	1.530	1.560	1.590
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	2.786	13.000	13.600	13.850	14.100	14.350
18 Ordentliches Ergebnis	-1.117	-13.000	-13.600	-13.850	-14.100	-14.350
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.117	-13.000	-13.600	-13.850	-14.100	-14.350
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-1.117	-13.000	-13.600	-13.850	-14.100	-14.350
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-1.117	-13.000	-13.600	-13.850	-14.100	-14.350
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.117	-13.000	-13.600	-13.850	-14.100	-14.350



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.03 **Zuschüsse**

Teilfinanzplan – A –

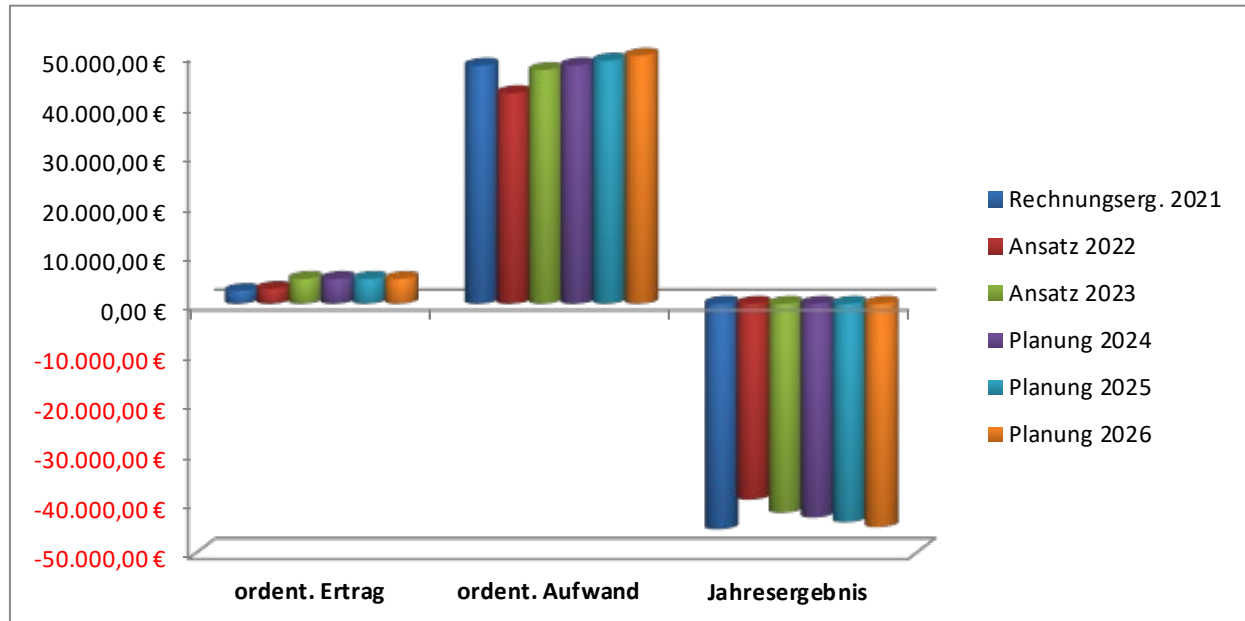
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.01 Kulturveranstaltungen u. -förderungen
Produkt: 04.01.04 Förderung der Heimat- und Kulturpflege

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-45.314,19 €	-39.350,00 €	-42.000,00 €	-42.940,00 €	-43.900,00 €	-44.880,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich Wolff, Stephan

Beschreibung:

Förderung des heimatlichen kulturellen Lebens sowie Förderung entsprechender kultureller Angebote anderer Institutionen sowie Unterhaltung und Pflege des gemeindlichen Kulturgutes.

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Ziele:

Abwechslungsreiches, niveauvolles und unter finanziellen Rahmenbedingungen angemessenes Kulturangebot. Hohe Besucherzufriedenheit bei den Kulturveranstaltungen. Hohe Besucherzahlen.

Leistungen:

- 04.01.04.01 Förderung Heimatverein
- 04.01.04.02 Förderung von sonst. Kulturellen Vereinen
- 04.01.04.03 Förderung von Museen
- 04.01.04.04 Förderung von Schützenvereinen
- 04.01.04.05 Förderung von Einzelmaßnahmen

Zielgruppen:

Einwohner, Vereine und Verbände



Produktbereich:	04	Kultur
Produktgruppe:	04.01	Kulturveranstaltungen u. -förderungen
Produkt:	04.01.04	Förderung der Heimat- und Kulturpflege

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,75%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	13,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	84,37%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 04.01.04 Förderung der Heimat und Kulturpflege verbessert sich deutlich gegenüber dem Jahr 2021.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 47.000,00 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	47.000,00 €

Die Zuschüsse Konto 531 800 setzen sich wie folgt zusammen:

Heimatverein:

- 687,50 € nach Mitgliedern, zzgl. 5% = 720 €
- 6.000 € Zuschuss zu Betriebskosten, bewilligt für die Jahre 2022-2024

Schützenvereine:

- Zuschuss Schützenfest Grinkenschmidt: 100 € pauschal
- Zuschuss Schützenfest Frauenschützen: 100 € pauschal
- Zuschuss Schützenfest Hansell: 100 € pauschal
- Bewirtung Johannesschützen: 400 € pauschal
- Bewirtung Entruper Schützen: Ca. 250 € (zzgl. Puffer für Kostensteigerung)

Kulturwerkstatt:

- Zuschuss Kulturring/Kulturwerkstatt 6.600 € pauschal
- Antrag auf Betriebskostenzuschuss über 14.300 € für die Jahre 2023-2025 gestellt. Gegenstand der Haushaltsberatungen. Zunächst kein Ansatz

Kultur:

- Kulturbudget 1.500 € (davon 500€ angenommene Zuschüsse - verbucht unter 44880.00002)
- Nachtfrequenz 3.500 €
- Kulturrucksack 4.500 € (davon 2.500€ erwartete Landesmittel - verbucht unter 41420.00002)
- Kulturfonds 15.000 €
- Ehrenamtsfest 3.000 €
- Jugendkonferenz 5.000 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.04 **Förderung der Heimat- und Kulturpflege**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.339	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225	500	2.500	2.500	2.500	2.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	2.564	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
11	Personalaufwendungen	840	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.389	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	40.394	42.350	47.000	47.940	48.900	49.880
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	256	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	47.878	42.350	47.000	47.940	48.900	49.880
18	Ordentliches Ergebnis	-45.314	-39.350	-42.000	-42.940	-43.900	-44.880
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-45.314	-39.350	-42.000	-42.940	-43.900	-44.880
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-45.314	-39.350	-42.000	-42.940	-43.900	-44.880
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-45.314	-39.350	-42.000	-42.940	-43.900	-44.880
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-45.314	-39.350	-42.000	-42.940	-43.900	-44.880



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.01 **Kulturveranstaltungen u. -förderungen**
Produkt: 04.01.04 **Förderung der Heimat- und Kulturpflege**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

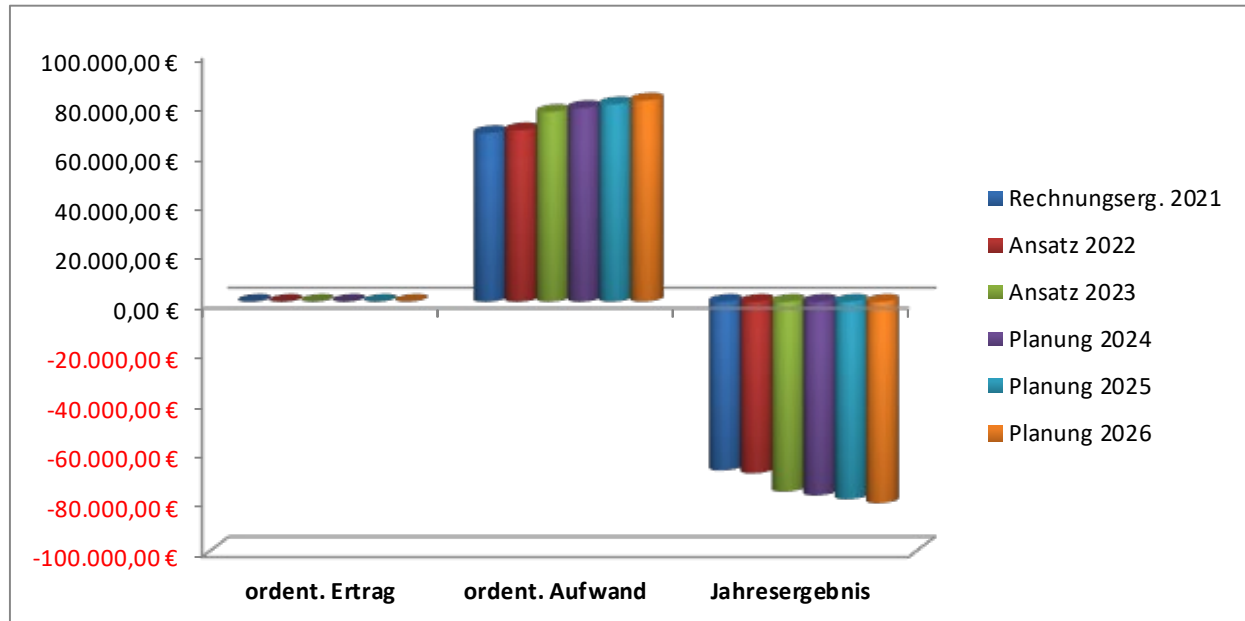


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.02 **Musikpflege/Musikschule**
Produkt: 04.02.01 **Musikschule**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-67.741,96 €	-68.920,00 €	-76.280,00 €	-77.790,00 €	-79.330,00 €	-80.920,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Finanzielle Beteiligung und Mitgliedschaft im Zweckverband Musikschule. Musikalische Ausbildung durch Elementar-, Instrumental- und Vokalunterricht einschließlich erweiternder Bereiche (Musiktheorie, Ensemblearbeit, vorbereitender Fachausbildung sowie internationale Kulturarbeit; unterrichtsbegleitende, pädagogisch schulende Veranstaltungen wie Vorspiele, musische Freizeiten, Workshops, Fortbildungen für Schüler und Lehrer).

Leistungen:

04.02.01.01 Musikschule

Auftragsgrundlage:

Gesetz über Weiterbildung
Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit
Öffentl. rechtl. Vereinbarung
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Aufrechterhaltung und Fortentwicklung eines qualitativ hochwertigen Angebots der musikalischen Bildung, Ausbildung und Förderung interessierter Menschen zu sozialverträglichen Preisen. Reduzierung des kommunalen Zuschussbedarfs und Verbesserung der Kostendeckung durch Erhöhung der Gebühreneinnahmen und Senkung der Fixkosten.

Zielgruppen:

Einwohner



Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.02 Musikpflege/Musikschule
Produkt: 04.02.01 Musikschule

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,24%	0,38%	0,54%	0,53%	0,52%	0,53%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	98,22%	99,10%	98,98%	99,00%	99,02%	99,01%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 04.02.01 Musikschule verändert sich leicht gegenüber dem Ansatz 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 76.280,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	110,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	30,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	160,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	60,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	10,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	20,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	20,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	75.500,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	10,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	110,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	60,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	60,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	80,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	50,00 €

Das Konto 531.800 beinhaltet den Zuschuss für die Musikschule Altenberge. Der Vereinszuschuss beträgt pauschal 8.470 Euro, der Zuschuss für den hauptamtl. Leister liegt bei 67.001 € (2022: 60.910 €. Angepasst nach VPI, Steigerung von ca. 10% angenommen)



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.02 **Musikpflege/Musikschule**
Produkt: 04.02.01 **Musikschule**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	774	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165	260	410	410	410	430
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	66.539	68.300	75.500	77.010	78.550	80.120
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	264	360	370	370	370	370
17 Ordentliche Aufwendungen	67.742	68.920	76.280	77.790	79.330	80.920
18 Ordentliches Ergebnis	-67.742	-68.920	-76.280	-77.790	-79.330	-80.920
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-67.742	-68.920	-76.280	-77.790	-79.330	-80.920
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-67.742	-68.920	-76.280	-77.790	-79.330	-80.920
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-67.742	-68.920	-76.280	-77.790	-79.330	-80.920
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-67.742	-68.920	-76.280	-77.790	-79.330	-80.920



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.02 **Musikpflege/Musikschule**
Produkt: 04.02.01 **Musikschule**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



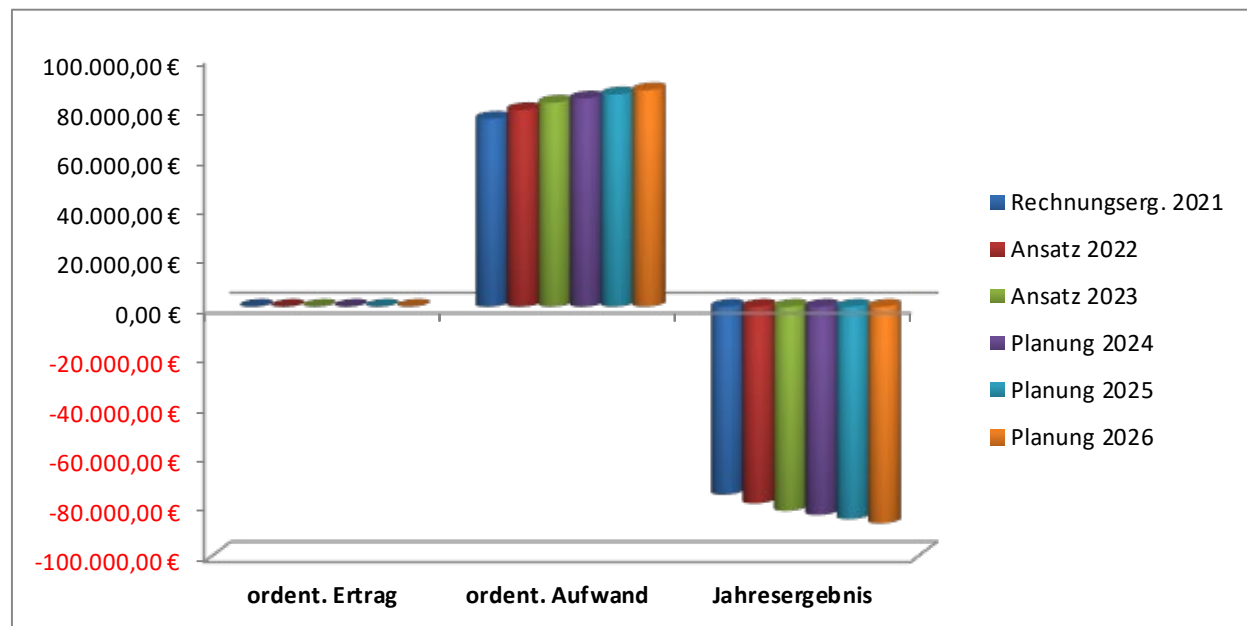
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.01 **Volkshochschule**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-75.480,22 €	-79.000,00 €	-82.000,00 €	-83.640,00 €	-85.310,00 €	-87.020,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Finanzielle Beteiligung und Mitgliedschaft im Zweckverband Volkshochschule Steinfurt.

Auftragsgrundlage:

Gesetz über Weiterbildung
Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit
Öffentl. rechtl. Vereinbarung
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Förderung des lebenslangen Lernens zur Entfaltung der Persönlichkeit, zum Erwerb politischer und kultureller Kompetenz und zur Verbesserung von Berufs- und Lebenschancen.

Leistungen:

04.03.01.01 Volkshochschule

Zielgruppen:

Einwohner



Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.03 Volksbildung
Produkt: 04.03.01 Volkshochschule

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	98,97%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 04.03.01 Volkshochschule erhöht sich gegenüber dem Ansatz von 2021 um 3.000 Euro. Es handelt sich um einen Betriebskostenzuschuss für die VHS Steinfurt.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 82.000 € wurden eingeplant für:

531.300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	82.000,00 €

Betriebskostenabrechnung Zweckverband Kulturforum Steinfurt

Umlage 2022: 77.705 € (Abschlag). Steigerung um 5% angenommen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.01 **Volkshochschule**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	774	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	74.706	79.000	82.000	83.640	85.310	87.020
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	75.480	79.000	82.000	83.640	85.310	87.020
18 Ordentliches Ergebnis	-75.480	-79.000	-82.000	-83.640	-85.310	-87.020
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-75.480	-79.000	-82.000	-83.640	-85.310	-87.020
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-75.480	-79.000	-82.000	-83.640	-85.310	-87.020
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-75.480	-79.000	-82.000	-83.640	-85.310	-87.020
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-75.480	-79.000	-82.000	-83.640	-85.310	-87.020



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.01 **Volkshochschule**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



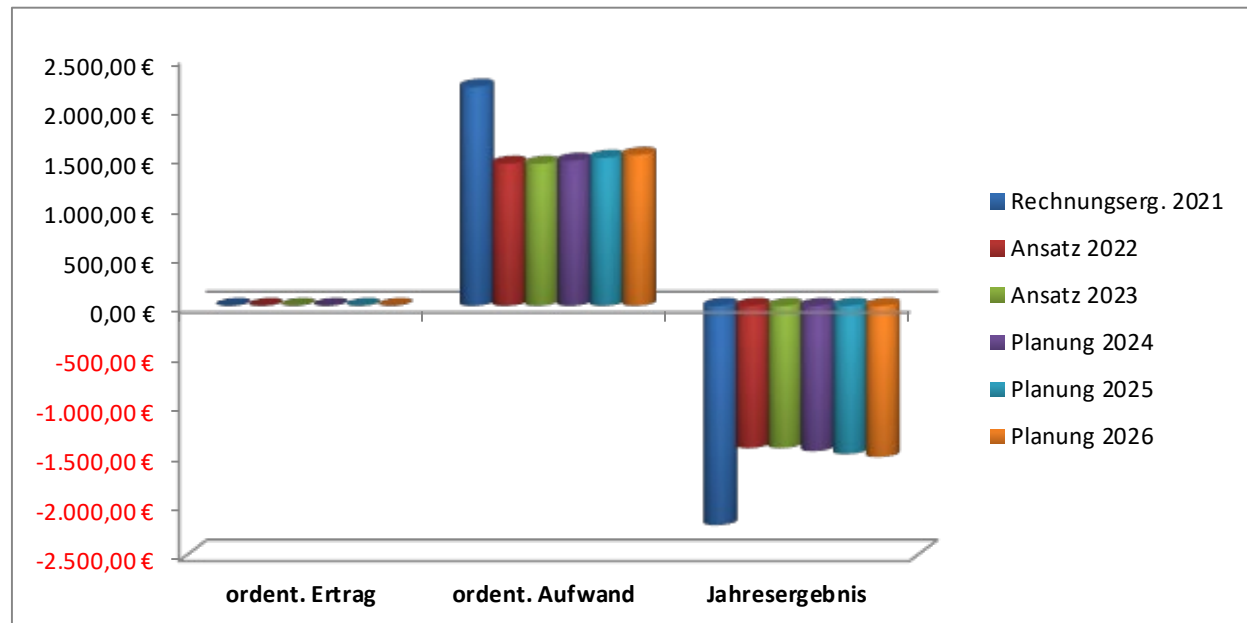
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.02 **Volksbücherei**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-2.204,22 €	-1.430,00 €	-1.430,00 €	-1.460,00 €	-1.490,00 €	-1.520,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Finanzielle Unterstützung der Bücherei

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Ziele:

Sicherstellung einer Bibliothekengrundversorgung für die Einwohner der Gemeinde Altenberge.

Leistungen:

04.03.02.01 Volksbücherei

Zielgruppen:

Bürger



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.03 Volksbildung
Produkt: 04.03.02 Volksbücherei

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	35,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	64,88%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 04.03.02 Volksbücherei ist fast unverändert und beinhaltet die Zuschüsse an Volksbüchereien.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 1.430 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.430,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.02 **Volksbücherei**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	774	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	1.430	1.430	1.430	1.460	1.490	1.520
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	2.204	1.430	1.430	1.460	1.490	1.520
18 Ordentliches Ergebnis	-2.204	-1.430	-1.430	-1.460	-1.490	-1.520
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.204	-1.430	-1.430	-1.460	-1.490	-1.520
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-2.204	-1.430	-1.430	-1.460	-1.490	-1.520
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-2.204	-1.430	-1.430	-1.460	-1.490	-1.520
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.204	-1.430	-1.430	-1.460	-1.490	-1.520



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.02 **Volksbücherei**

Teilfinanzplan - A -

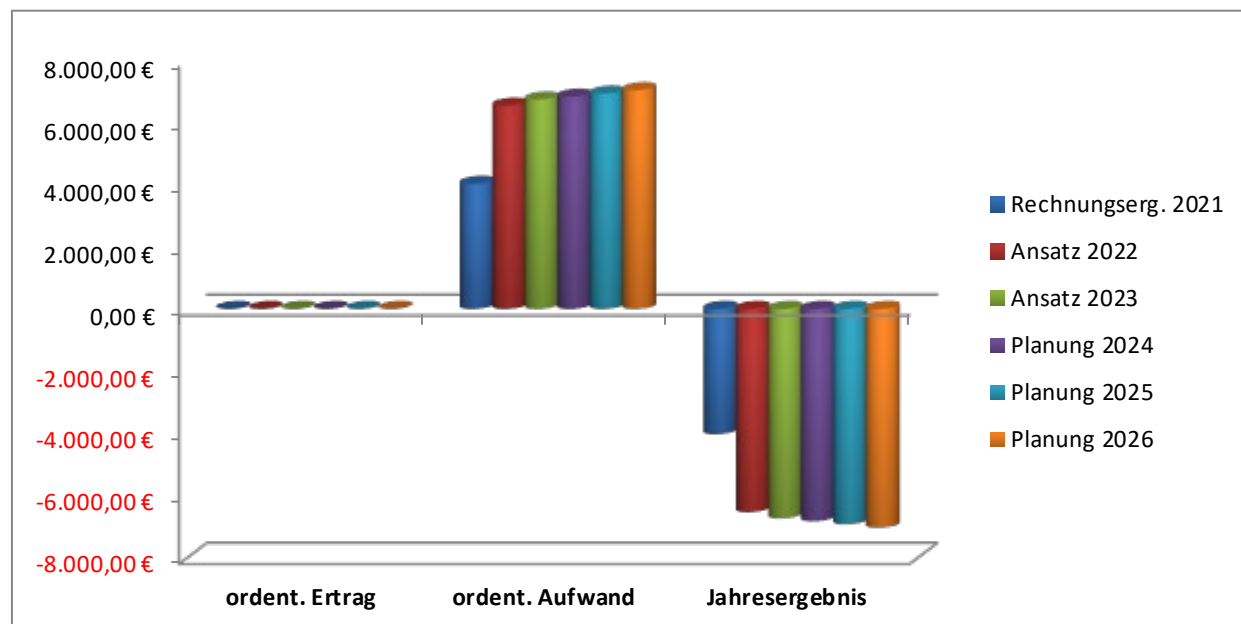
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.03 **Sonstige Volksbildung**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-4.028,08 €	-6.540,00 €	-6.740,00 €	-6.830,00 €	-6.930,00 €	-7.040,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Sonstige Maßnahmen, die der Volksbildung dienen.

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Ziele:

Optimierung und Verbesserung des Programms zur Volksbildung

Leistungen:

- 04.03.03.01 Förderung von Freizeitheimen der Volksbildung
- 04.03.03.02 Förderung der Frauenbildung
- 04.03.03.03 Förderung der Seniorenbildung
- 04.03.03.04 Förderung sonst. Erwachsenenbildung

Zielgruppen:

- Einwohner
- Einwohner / Medien / Mitarbeiter / Gäste
- Bürger



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.03 Volksbildung
Produkt: 04.03.03 Sonstige Volksbildung

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,34%	35,17%	35,61%	35,72%	35,79%	35,94%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	3,04%	3,21%	4,60%	4,54%	4,47%	4,55%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	40,96%	25,23%	24,48%	24,60%	24,82%	24,86%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 04.03.03 sonstige Volksbildung ist fast unverändert und beinhaltet die Zuschüsse zur sonstigen Volksbildung und Personalaufwendungen.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 2.240,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	80,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	20,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	120,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	40,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	10,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	20,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	20,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.650,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	10,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	80,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	40,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	50,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	60,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	40,00 €

Die Zuschüsse Kto. 531800 beinhalten:

- Ev. Kirchengemeinde 330,-- €
- Kath. Bildungswerk 1.100,-- €
- Kath. Bildungswerk Hansell 220,-- €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.03 **Sonstige Volksbildung**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	54	2.300	2.400	2.440	2.480	2.530
12 Versorgungsaufwendungen	2.009	2.100	2.100	2.120	2.140	2.160
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122	210	310	310	310	320
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	1.650	1.650	1.650	1.680	1.720	1.750
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	193	280	280	280	280	280
17 Ordentliche Aufwendungen	4.028	6.540	6.740	6.830	6.930	7.040
18 Ordentliches Ergebnis	-4.028	-6.540	-6.740	-6.830	-6.930	-7.040
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.028	-6.540	-6.740	-6.830	-6.930	-7.040
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-4.028	-6.540	-6.740	-6.830	-6.930	-7.040
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-4.028	-6.540	-6.740	-6.830	-6.930	-7.040
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.028	-6.540	-6.740	-6.830	-6.930	-7.040



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 04 **Kultur**
Produktgruppe: 04.03 **Volksbildung**
Produkt: 04.03.03 **Sonstige Volksbildung**

Teilfinanzplan - A -

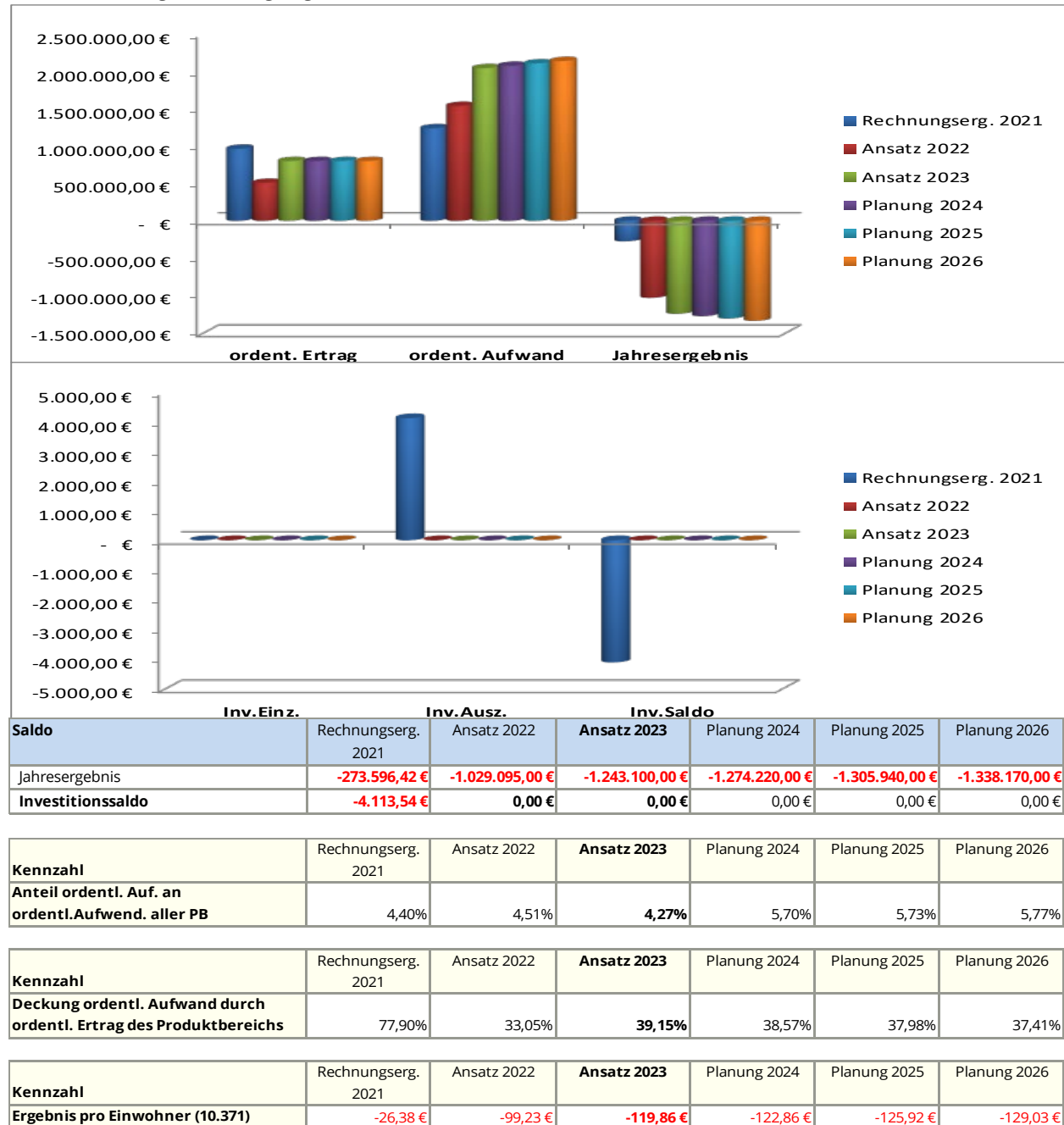
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich 05: Soziale Hilfen

Produkte:

- 05.01.01: Grundversorgungen und Leistungen nach SGB XII
- 05.01.02: Grundsicherungsleistungen SGB II
- 05.01.03: Leistungen für Asylbewerber/Aussiedler
- 05.02.01: SGB VI -Sozialversicherungsmaßnahmen-
- 05.02.02: Förderung v. anderen Trägern der Wohlfahrtspflege
- 05.02.03: Sonstige Sozialangelegenheiten





Produktbereich 05: Soziale Hilfen

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	771.69	389.700	669.700	669.700	669.700	669.700
03	Sonstige Transfererträge	131.566	118.000	130.000	130.000	130.000	130.000
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	63.248	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.376	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	201	200	200	200	200	200
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	964.330	507.900	799.900	799.900	799.900	799.900
11	Personalaufwendungen	344.877	514.300	614.700	624.910	635.320	645.920
12	Versorgungsaufwendungen	57.259	57.800	55.500	56.050	56.620	57.180
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.814	196.190	199.780	202.760	205.800	208.890
14	Bilanzielle Abschreibungen	43.947	39.900	40.180	40.180	40.180	40.180
15	Transferaufwendungen	374.386	316.715	607.200	619.340	631.720	644.360
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	256.644	412.090	525.640	530.880	536.200	541.540
17	Ordentliche Aufwendungen	1.237.926	1.536.995	2.043.000	2.074.120	2.105.840	2.138.070
18	Ordentliches Ergebnis	-273.596	-1.029.095	-1.243.100	-1.274.220	-1.305.940	-1.338.170
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-273.596	-1.029.095	-1.243.100	-1.274.220	-1.305.940	-1.338.170
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-273.596	-1.029.095	-1.243.100	-1.274.220	-1.305.940	-1.338.170
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-273.596	-1.029.095	-1.243.100	-1.274.220	-1.305.940	-1.338.170
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-273.596	-1.029.095	-1.243.100	-1.274.220	-1.305.940	-1.338.170



Produktbereich 05: Soziale Hilfen

Teilfinanzplan – A –

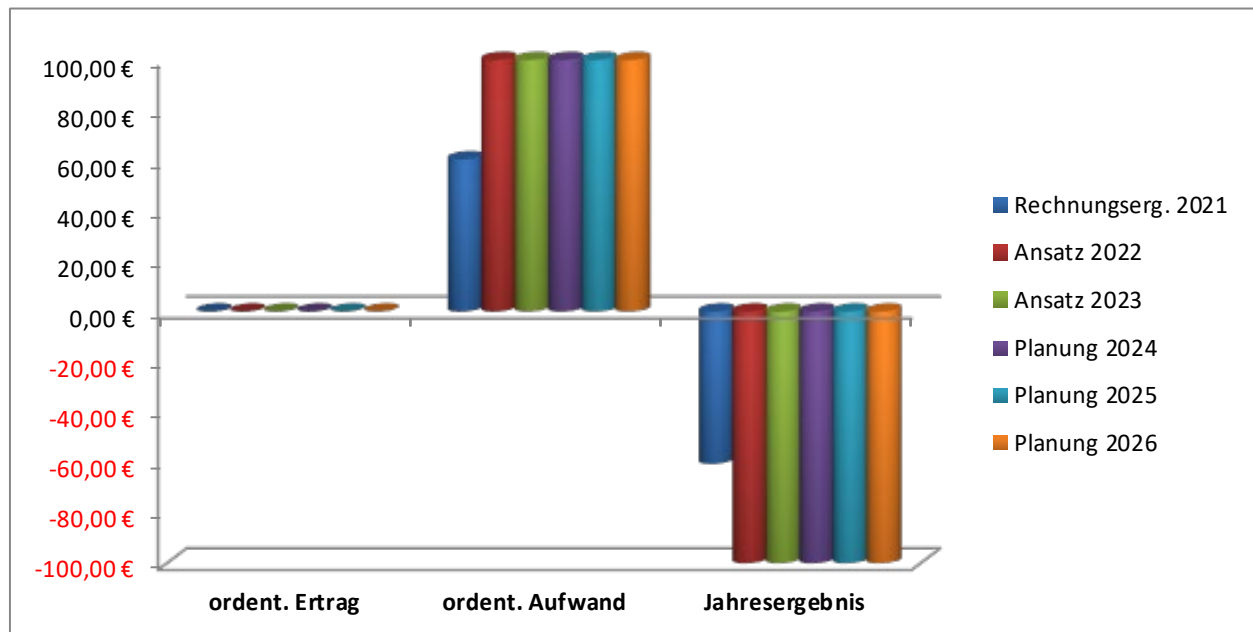
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.114	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.114	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.114	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.01 **Grundversorgungen und Leistungen nach SGB XII**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-60,49 €	-100,00 €	-100,00 €	-100,00 €	-100,00 €	-100,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Sicherung des Lebensunterhaltes ab dem 65. Lebensjahr und bei dauerhafter Erwerbsminderung ab dem 18. Lebensjahr für Personen mit gewöhnlichem Aufenthalt in der Bundesrepublik Deutschland durch Dienst-, Geld- und Sachleistungen. Hilfe zum Lebensunterhalt für Personen außerhalb des SGB II sowie andere Hilfen, ob als Beihilfe oder Darlehen.

Leistungen:

05.01.01.01 lfd. Leistungen zum Lebensunterhalt
05.01.01.02 einm. Leistungen zum Lebensunterhalt an Empf. Lfd. Leistungen
05.01.01.03 einm. Leistungen zum Lebensunterhalt an sonst. Leistungsberechtigte

Auftragsgrundlage:

Sozialgesetzbuch XII

Ziele:

Sachgerechte Umsetzung der Pflichtaufgabe – auf Gewährung der Leistungen besteht ein Rechtsanspruch - .

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger



Produktbereich:	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe:	05.01	Grundversorgung an natürlichen Personen
Produkt:	05.01.01	Grundversorgungen und Leistungen nach SGB XII

Kennzahlen

Vorbericht

Das Produkt 05.01.01 enthält nur eine Abschreibungsposition.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.01 **Grundversorgungen und Leistungen nach SGB XII**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	60	100	100	100	100
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	60	100	100	100	100
18	Ordentliches Ergebnis	-60	-100	-100	-100	-100
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-60	-100	-100	-100	-100
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-60	-100	-100	-100	-100
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-60	-100	-100	-100	-100
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-60	-100	-100	-100	-100



Produktbereich: 05 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 05.01 Grundversorgung an natürlichen Personen
Produkt: 05.01.01 Grundversorgungen und Leistungen nach SGB XII

Teilfinanzplan – A –

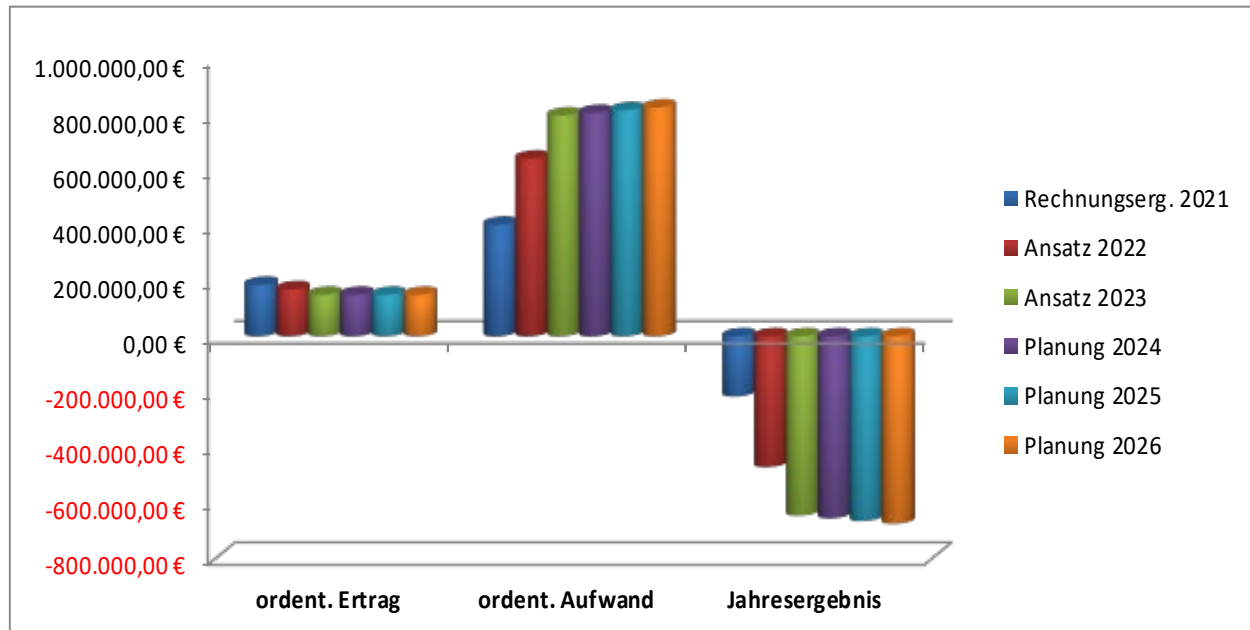
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.02 **Grundsicherungsleistungen SGB II**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-217.127,53 €	-472.240,00 €	-647.750,00 €	-657.370,00 €	-667.170,00 €	-677.060,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Dienst-, Sach- und Geldleistungen für erwerbsfähige Hilfsbedürftige und Personen die mit ihnen in einer Bedarfsgemeinschaft leben. Eingliederungsleistungen (Integration von Arbeitssuchenden in den 1. Arbeitsmarkt, Konzeption von und Vermittlung in Qualifizierungs- und Unterstützungsmaßnahmen, Akquisition und Bereitstellung von im öffentlichen Interesse liegenden zusätzlichen Arbeiten), Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts (Regelleistungen, Mehrbedarfsleistungen, Leistungen für Unterkunft und Heizung), Verfolgung und Durchsetzung von Ansprüchen gegen Primärverpflichtete.

Leistungen:

05.01.02.01 Grundsicherung für Arbeitssuchende - SGB II
05.01.02.02 Kosten der Unterkunft
05.01.02.03 Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes
05.01.02.04 Eingliederung von Arbeitssuchenden

Auftragsgrundlage:

SGB II

Ziele:

Sachgerechte Umsetzung der Pflichtaufgabe – auf Gewährung der Leistungen besteht ein Rechtsanspruch - .

Zielgruppen:

Einwohner



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.02 **Grundsicherungsleistungen SGB II**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	34,66%	34,89%	34,97%	35,11%	35,24%	35,37%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,24%	0,22%	0,29%	0,29%	0,29%	0,29%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 05.01.02 Grundsicherungsleistungen nach SGB II hat sich zum Ansatz 2021 um rd. 175.000 € verschlechtert. Auf der einen Seite gibt es Personalkostensteigerungen und durch den Ukraine-Krieg wird mit einer erhöhten Anzahl an Leistungsempfängern gerechnet.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 505.150,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	640,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	140,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	930,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	300,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	30,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	120,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	150,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	30,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	860,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	480,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	470,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	650,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	350,00 €
546.100	Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbe	500.000,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.02 **Grundsicherungsleistungen SGB II**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.000	170.000	150.000	150.000	150.000
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	186.000	170.000	150.000	150.000	150.000
11	Personalaufwendungen	139.716	224.100	279.000	283.450	292.570
12	Versorgungsaufwendungen	13.561	13.700	13.200	13.330	13.600
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	974	1.440	2.310	2.330	2.420
14	Bilanzielle Abschreibungen	165	300	400	400	400
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	248.711	402.700	502.840	507.860	518.070
17	Ordentliche Aufwendungen	403.128	642.240	797.750	807.370	827.060
18	Ordentliches Ergebnis	-217.128	-472.240	-647.750	-657.370	-677.060
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-217.128	-472.240	-647.750	-657.370	-677.060
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-217.128	-472.240	-647.750	-657.370	-677.060
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-217.128	-472.240	-647.750	-657.370	-677.060
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-217.128	-472.240	-647.750	-657.370	-677.060



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.02 **Grundsicherungsleistungen SGB II**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



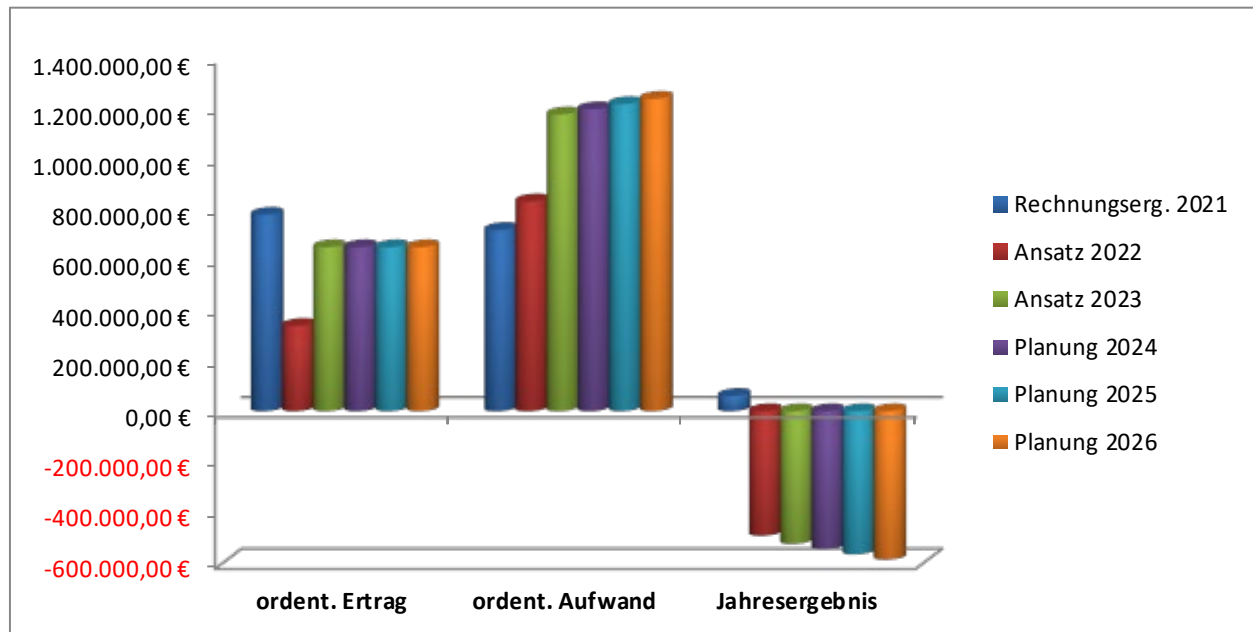
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe:	05.01	Grundversorgung an natürlichen Personen
Produkt:	05.01.03	Leistungen für Asylbewerber/Aussiedler

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	60.249,55 €	-493.470,00 €	-526.280,00 €	-546.630,00 €	-567.340,00 €	-588.450,00 €
Investitionssaldo	-4.113,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach dem AsylbLG. Leistungen bei Krankheiten, Schwangerschaften und Geburten nach dem AsylbLG. Sonstige Leistungen nach dem AsylbLG. Geltendmachung von Kostenerstattungsansprüchen.

Unterkünfte und Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler.

Leistungen:

- 05.01.03.01 Hilfe zum Lebensunterhalt -AsylbLG-
- 05.01.03.02 Unterkünfte und Einrichtungen für Asylbewerber
- 05.01.03.03 Unterkünfte und Einrichtungen für Aussiedler

Auftragsgrundlage:

Ziele:

Sachgerechte Umsetzung der Pflichtaufgabe – auf Gewährung der Leistungen besteht ein Rechtsanspruch - .

Zielgruppen:

Wohnungslose, Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.03 **Leistungen für Asylbewerber/Aussiedler**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	14,93%	30,03%	24,71%	24,71%	24,70%	24,70%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	21,29%	22,19%	15,91%	15,87%	15,84%	15,80%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	50,66%	36,75%	50,59%	50,72%	50,86%	50,99%

Vorbericht

Das Gesamtergebnis verschlechtert sich zum Ansatz 2022 um 28.000 €.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von rd. 804.760,00 € wurden eingeplant für:

523.400	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	180.000,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	2.010,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	420,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	2.890,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	930,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	70,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	360,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	450,00 €
533.100	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtun	450.000,00 €
533.800	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	35.000,00 €
533.900	Sonstige soziale Leistungen	110.000,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	90,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	2.660,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	1.480,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	1.460,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	2.870,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	14.070,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.03 **Leistungen für Asylbewerber/Aussiedler**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	585.691	219.700	519.700	519.700	519.700	519.700
03 Sonstige Transfererträge	131.566	118.000	130.000	130.000	130.000	130.000
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	63.248	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.376	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	201	200	200	200	200	200
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	778.330	337.900	649.900	649.900	649.900	649.900
11 Personalaufwendungen	107.215	249.700	290.600	295.610	300.700	305.900
12 Versorgungsaufwendungen	42.693	43.000	41.200	41.610	42.030	42.450
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.863	184.450	187.130	189.940	192.780	195.670
14 Bilanzielle Abschreibungen	43.722	39.500	39.620	39.620	39.620	39.620
15 Transferaufwendungen	363.758	305.500	595.000	606.900	619.030	631.410
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.829	9.220	22.630	22.850	23.080	23.300
17 Ordentliche Aufwendungen	718.080	831.370	1.176.180	1.196.530	1.217.240	1.238.350
18 Ordentliches Ergebnis	60.250	-493.470	-526.280	-546.630	-567.340	-588.450
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	60.250	-493.470	-526.280	-546.630	-567.340	-588.450
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	60.250	-493.470	-526.280	-546.630	-567.340	-588.450
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	60.250	-493.470	-526.280	-546.630	-567.340	-588.450
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	60.250	-493.470	-526.280	-546.630	-567.340	-588.450



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.01 **Grundversorgung an natürlichen Personen**
Produkt: 05.01.03 **Leistungen für Asylbewerber/Aussiedler**

Teilfinanzplan - A -

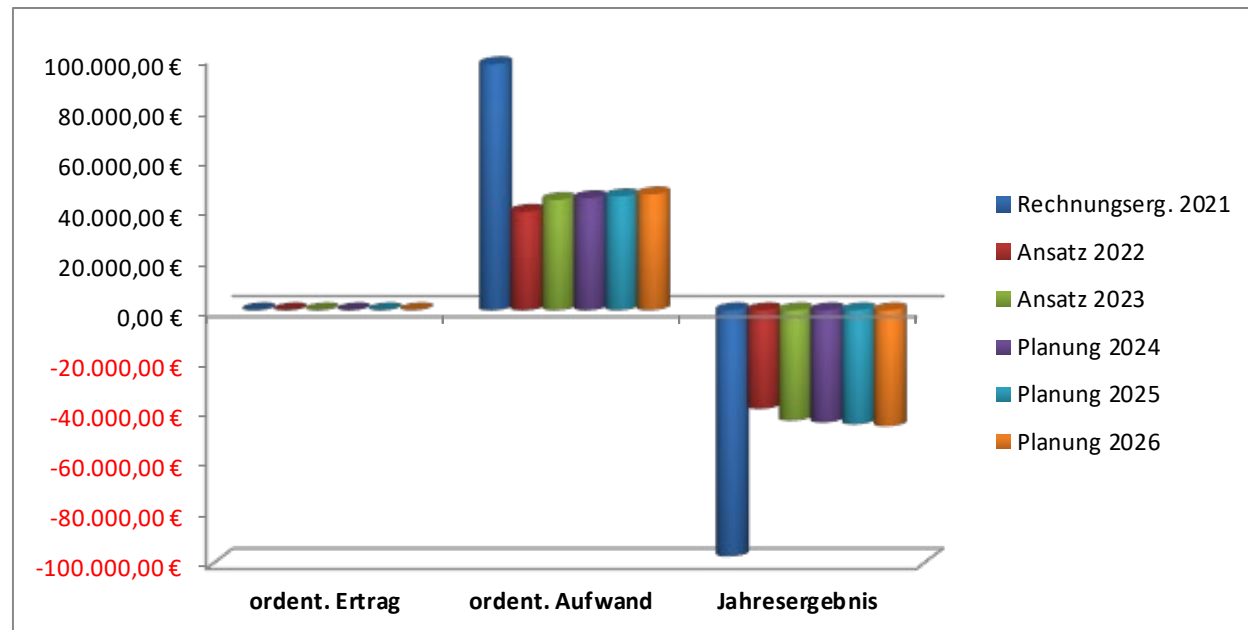
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.114	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.114	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.114	0	0	0	0	0	0



Produktbereich:	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe:	05.02	sonstige Soziale Angelegenheiten
Produkt:	05.02.01	SGB VI -Sozialversicherungsmaßnahmen-

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-97.559,60 €	-39.070,00 €	-43.750,00 €	-44.470,00 €	-45.210,00 €	-45.980,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Fachliche Beratung und Hilfestellung zur Inanspruchnahme aller gesetzlich möglichen Leistungen. Z. B. Aufnahme und Weiterleitung von Rentenversicherungsanträgen sowie Kontenklärung von Versicherten.

Leistungen:

05.02.01.01 Sozialversicherungsmaßnahmen
05.02.01.02 Rentenversicherungsangelegenheiten

Auftragsgrundlage:

SGB VI

Ziele:

Sachgerechte Umsetzung der Pflichtaufgabe.

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger



Produktbereich:	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe:	05.02	sonstige Soziale Angelegenheiten
Produkt:	05.02.01	SGB VI -Sozialversicherungsmaßnahmen-

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	98,82%	96,49%	96,69%	96,72%	96,75%	96,78%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,04%	0,26%	0,32%	0,31%	0,31%	0,30%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 05.02.01 SGB VI-Sozialversicherungsmaßnahmen entspricht ungefähr dem Ansatz 2022..

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 310 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	30,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	10,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	50,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	20,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	10,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	10,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	10,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	10,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	40,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	30,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	30,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	40,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	20,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.02 **sonstige Soziale Angelegenheiten**
Produkt: 05.02.01 **SGB VI -Sozialversicherungsmaßnahmen-**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	96.408	37.700	42.300	43.010	43.740	44.500
12 Versorgungsaufwendungen	1.004	1.100	1.100	1.110	1.120	1.130
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43	100	140	140	140	140
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	40	40	40	40
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	104	170	170	170	170	170
17 Ordentliche Aufwendungen	97.560	39.070	43.750	44.470	45.210	45.980
18 Ordentliches Ergebnis	-97.560	-39.070	-43.750	-44.470	-45.210	-45.980
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-97.560	-39.070	-43.750	-44.470	-45.210	-45.980
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-97.560	-39.070	-43.750	-44.470	-45.210	-45.980
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-97.560	-39.070	-43.750	-44.470	-45.210	-45.980
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-97.560	-39.070	-43.750	-44.470	-45.210	-45.980



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.02 **sonstige Soziale Angelegenheiten**
Produkt: 05.02.01 **SGB VI -Sozialversicherungsmaßnahmen-**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



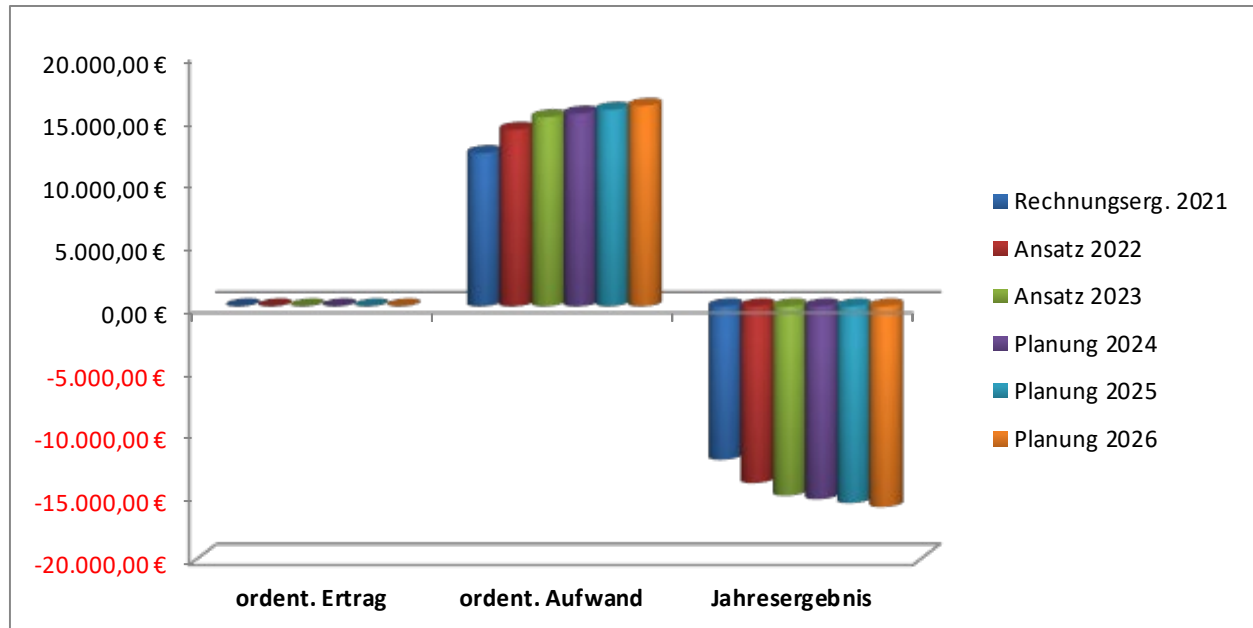
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe:	05.02	sonstige Soziale Angelegenheiten
Produkt:	05.02.02	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-12.164,02 €	-14.015,00 €	-15.020,00 €	-15.300,00 €	-15.610,00 €	-15.920,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Beratung und Förderung bei sozialen Projekten in der Gemeinde Altenberge. Unterstützung und Pflege des Erfahrungsaustausches und der Zusammenarbeit der freien Träger untereinander und mit öffentlichen Dienststellen.

Auftragsgrundlage:

Freiwillige Leistungen
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Effizienter Einsatz der Mittel zur Schaffung eines Mehrwerts durch Förderung ehrenamtlichen Engagements im sozialen Bereich.

Leistungen:

- 05.02.02.01 Vereine der Altenbetreuung
- 05.02.02.02 Förderung von Vereinen der Erwachsenenbildung
- 05.02.02.03 Förderung der Katholischen Frauengemeinschaft
- 05.02.02.04 Förderung von Vereinen der Behindertenbetreuung
- 05.02.02.05 Förderung von allg. sozialen Vereinen

Zielgruppen:

Vereine und Verbände



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.02 **sonstige Soziale Angelegenheiten**
Produkt: 05.02.02 **Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	12,64%	19,98%	18,64%	18,56%	18,58%	18,53%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	87,36%	80,02%	81,23%	81,31%	81,29%	81,34%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 05.02.02 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege verändert sich zum Ansatz 2022 kaum.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 12.200 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	12.200,00 €

Die Zuschüsse sind u. a. für

- Kath. Kirchengemeinde (Schaffung zusätzl. Kindergartenplätze)
- Hospizkreis
- Seniorenbeirat
- Kath. Frauengemeinschaft
- Familienförderung



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.02 **sonstige Soziale Angelegenheiten**
Produkt: 05.02.02 **Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	1.537	2.800	2.800	2.840	2.900	2.950
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	20	20	20	20
15 Transferaufwendungen	10.627	11.215	12.200	12.440	12.690	12.950
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	12.164	14.015	15.020	15.300	15.610	15.920
18 Ordentliches Ergebnis	-12.164	-14.015	-15.020	-15.300	-15.610	-15.920
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.164	-14.015	-15.020	-15.300	-15.610	-15.920
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-12.164	-14.015	-15.020	-15.300	-15.610	-15.920
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-12.164	-14.015	-15.020	-15.300	-15.610	-15.920
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-12.164	-14.015	-15.020	-15.300	-15.610	-15.920



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.02 **sonstige Soziale Angelegenheiten**
Produkt: 05.02.02 **Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege**

Teilfinanzplan - A -

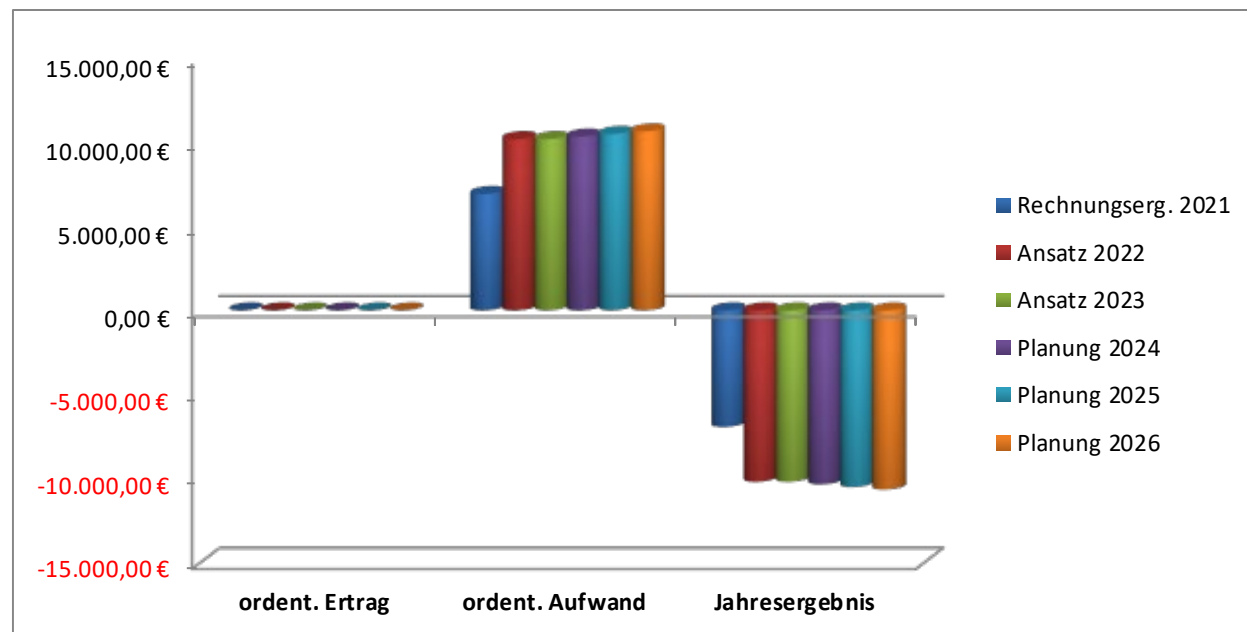
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.02 **sonstige Soziale Angelegenheiten**
Produkt: 05.02.03 **Sonstige Sozialangelegenheiten**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-6.934,33 €	-10.200,00 €	-10.200,00 €	-10.350,00 €	-10.510,00 €	-10.660,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Das Produkt beinhaltet sonst. Soziale Angelegenheiten, u. a. Bearbeitung von staatlicher Wohnungsbauförderung sowie Gewährung von Wohngeld und Lastenzuschuss.

Auftragsgrundlage:

Sozialgesetzbuch

Ziele:

Sachgerechte Umsetzung der Pflichtaufgabe – auf Gewährung der Leistungen besteht ein Rechtsanspruch - .

Leistungen:

- 05.02.03.01 Gewährung von Wohngeld
- 05.02.03.02 Leistungen Krankenversorgung
- 05.02.03.03 sonstige Sozialangelegenheiten

Zielgruppen:

- Einwohner
- Bürger



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe:	05.02	sonstige Soziale Angelegenheiten
Produkt:	05.02.03	Sonstige Sozialangelegenheiten

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Der Ansatz entspricht dem Ansatz 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 10.200 € wurden eingeplant für:

523.800	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	4.200,00 €
529.120	Aufwendungen für Planungsleistungen	6.000,00 €

Produktbereich:	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe:	05.02	sonstige Soziale Angelegenheiten



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produkt: 05.02.03 Sonstige Sozialangelegenheiten

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.934	10.200	10.200	10.350	10.510	10.660
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	6.934	10.200	10.200	10.350	10.510	10.660
18 Ordentliches Ergebnis	-6.934	-10.200	-10.200	-10.350	-10.510	-10.660
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.934	-10.200	-10.200	-10.350	-10.510	-10.660
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-6.934	-10.200	-10.200	-10.350	-10.510	-10.660
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-6.934	-10.200	-10.200	-10.350	-10.510	-10.660
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-6.934	-10.200	-10.200	-10.350	-10.510	-10.660



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 05 **Soziale Hilfen**
Produktgruppe: 05.02 **sonstige Soziale Angelegenheiten**
Produkt: 05.02.03 **Sonstige Sozialangelegenheiten**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich 06: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

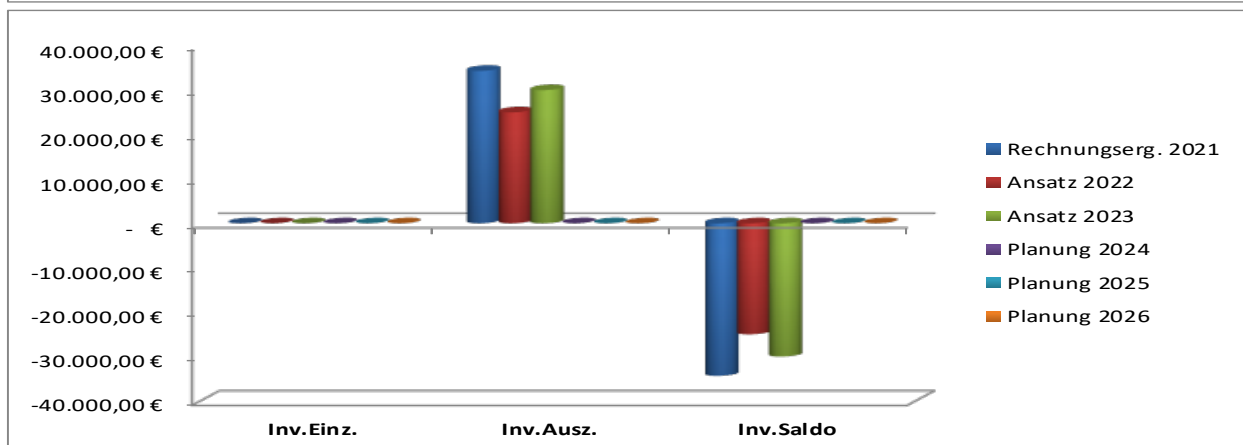
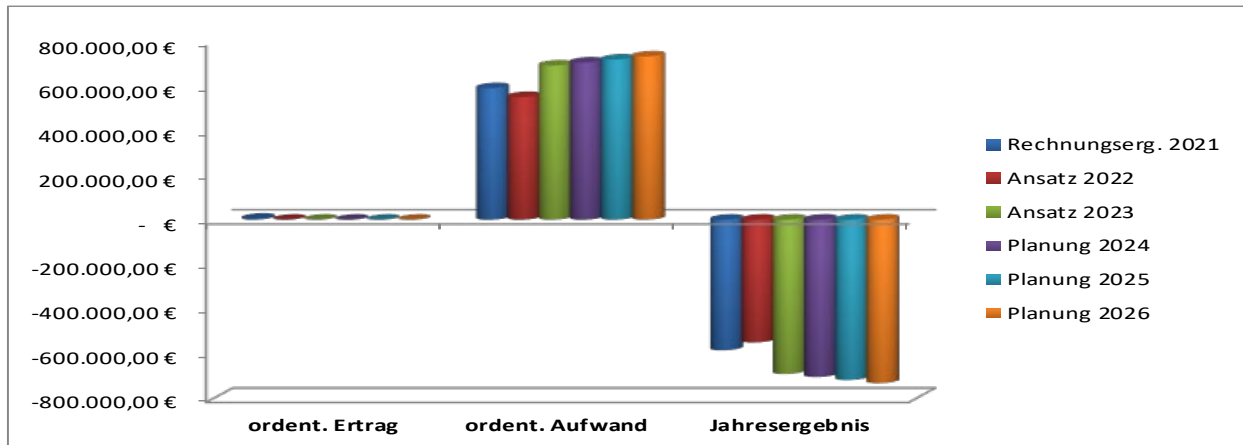
Produkte:

06.01.01: Kinder- und Jugendbildung

06.01.02: Familienhilfe

06.02.01: Tageseinrichtungen für Kinder

06.03.01: Förderung v. Kindern außerhalb von Tageseinrichtungen



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-585.714,16 €	-551.025,00 €	-692.285,00 €	-705.790,00 €	-719.520,00 €	-733.560,00 €
Investitionssaldo	-34.340,75 €	-25.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	2,10%	1,62%	1,45%	1,94%	1,96%	1,98%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	0,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-56,48 €	-53,13 €	-66,75 €	-68,05 €	-69,38 €	-70,73 €



Produktbereich 06: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.850	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	4.850	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	78.665	53.300	63.600	64.740	65.900	67.090
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.836	28.750	38.750	39.340	39.920	40.520
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.098	1.400	1.480	1.480	1.480	1.480
15	Transferaufwendungen	484.657	467.575	588.455	600.230	612.220	624.470
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.308	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	590.564	551.025	692.285	705.790	719.520	733.560
18	Ordentliches Ergebnis	-585.714	-551.025	-692.285	-705.790	-719.520	-733.560
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-585.714	-551.025	-692.285	-705.790	-719.520	-733.560
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-585.714	-551.025	-692.285	-705.790	-719.520	-733.560
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-585.714	-551.025	-692.285	-705.790	-719.520	-733.560
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-585.714	-551.025	-692.285	-705.790	-719.520	-733.560



Produktbereich 06: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzplan – A –

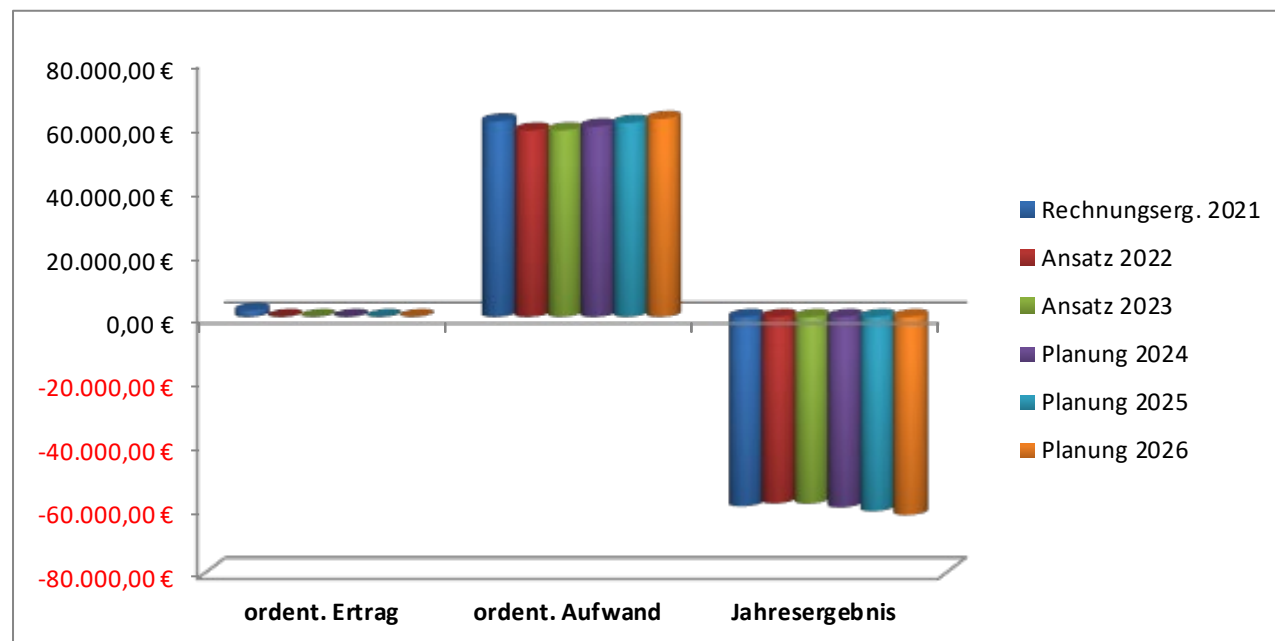
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.341	25.000	30.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.341	25.000	30.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-34.341	-25.000	-30.000	0	0	0	0



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.01 **Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt: 06.01.01 **Kinder- und Jugendbildung**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-59.304,05 €	-58.420,00 €	-58.500,00 €	-59.670,00 €	-60.860,00 €	-62.080,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Zuschüsse
Allg. Jugendhilfeangelegenheiten in Zusammenarbeit mit dem Jugendamt und Trägern der freien Jugendhilfe

Auftragsgrundlage:

Kinder- und Jugendhilfegesetz
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Ideelle und materielle Förderung von Jugendvereinen, Förderung der Jugendhilfe. Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche.

Leistungen:

06.01.01.01 Förderung Kinder- und Jugenderholung
06.01.01.02 Förderung KOT-Heim
06.01.01.03 Sonstige Kinder- und Jugendarbeit

Zielgruppen:

Kinder und Jugendliche



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.01 **Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt: 06.01.01 **Kinder- und Jugendbildung**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	98,74%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 06.01.01 verändert sich nur unwesentlich gegenüber dem Ansatz des Jahres 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 58.500 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	58.500,00 €

Der größte Anteil der Zuschüsse liegt bei den anteiligen Personalkosten für das KoT-Heim. Ansonsten sind noch Zuschüsse für die Jugendarbeit, das Familienbündnis und die Pfadfinder.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.01 **Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt: 06.01.01 **Kinder- und Jugendbildung**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.000	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	2.000	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	774	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	60.530	58.420	58.500	59.670	60.860
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	61.304	58.420	58.500	59.670	60.860
18	Ordentliches Ergebnis	-59.304	-58.420	-58.500	-59.670	-60.860
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-59.304	-58.420	-58.500	-59.670	-60.860
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-59.304	-58.420	-58.500	-59.670	-60.860
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0
28	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-59.304	-58.420	-58.500	-59.670	-60.860
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-59.304	-58.420	-58.500	-59.670	-60.860



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.01 **Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt: 06.01.01 **Kinder- und Jugendbildung**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

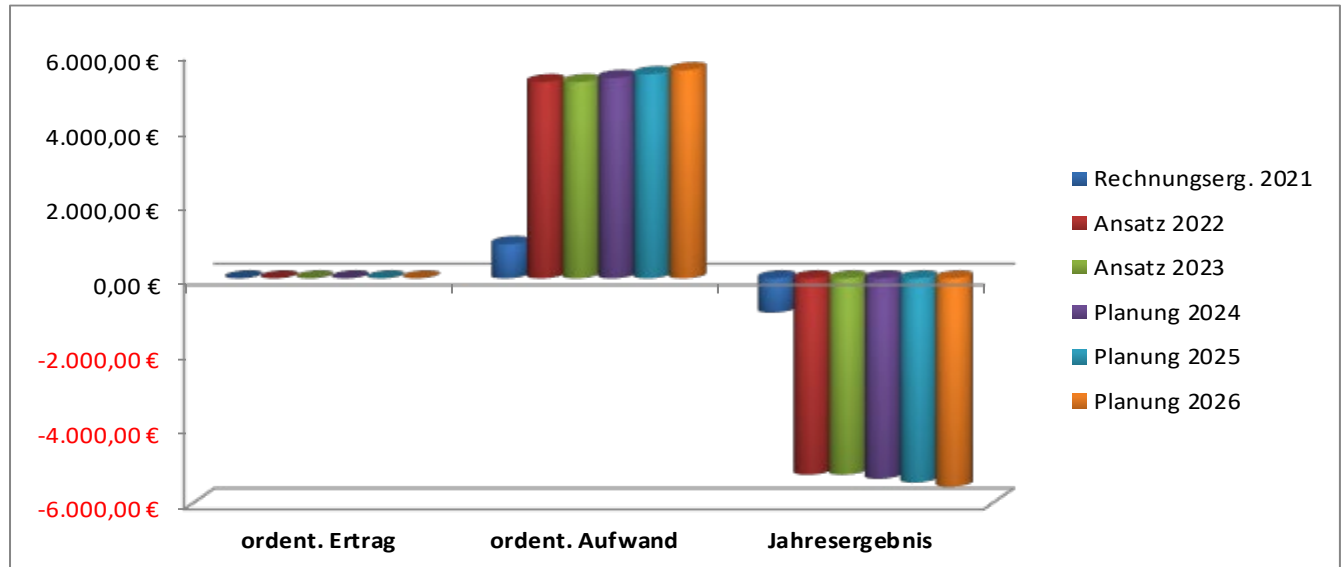


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.01 **Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt: 06.01.02 **Familienhilfe**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-915,00 €	-5.250,00 €	-5.250,00 €	-5.360,00 €	-5.460,00 €	-5.570,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Verschiedene Hilfen, wie Zuschüsse zu Klassenfahrten und Tagesausflügen in Schule und Kindergärten. Hilfen für Gesellen auf Wanderschaft, Kostenübernahmen bei Ferienfreizeiten u.a.

Auftragsgrundlage:

Gesetze und Verordnungen
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Bedürftigen Familien wird zur Teilnahme an bestimmten Ereignissen ein Zuschuss gewährt, dieser dient zur Familienentlastung und -unterstützung

Leistungen:

06.01.02.01 Zuschüsse Familienhilfe

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger
Familien mit Kindern von 0 - 6 Jahren
Familien mit Kindern bis 14 Jahren
Kinder und Jugendliche



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.01 **Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt: 06.01.02 **Familienhilfe**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
Transferaufwandsquote	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Vorbericht

531.800 Zuschüsse an übrige Bereiche 5.250,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.01 **Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt: 06.01.02 **Familienhilfe**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	915	5.250	5.250	5.360	5.460	5.570
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	915	5.250	5.250	5.360	5.460	5.570
18	Ordentliches Ergebnis	-915	-5.250	-5.250	-5.360	-5.460	-5.570
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-915	-5.250	-5.250	-5.360	-5.460	-5.570
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-915	-5.250	-5.250	-5.360	-5.460	-5.570
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-915	-5.250	-5.250	-5.360	-5.460	-5.570
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-915	-5.250	-5.250	-5.360	-5.460	-5.570



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.01 **Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt: 06.01.02 **Familienhilfe**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



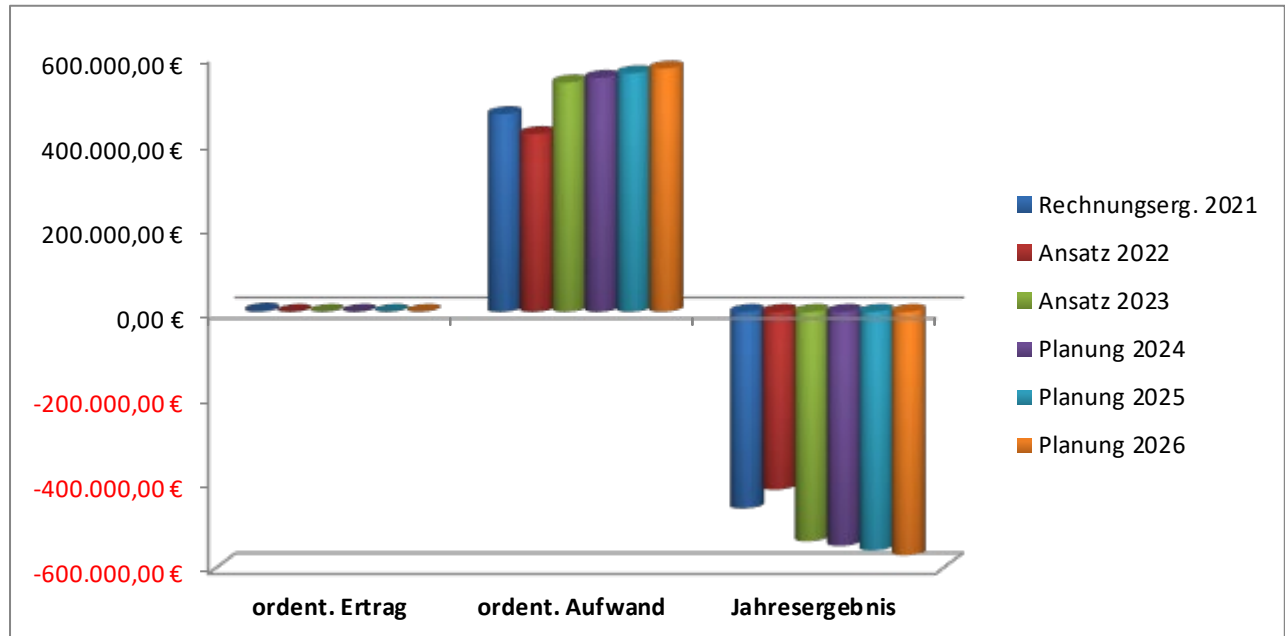
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.02 **Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**
Produkt: 06.02.01 **Tageseinrichtungen für Kinder**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-461.439,60 €	-417.505,00 €	-538.725,00 €	-549.470,00 €	-560.430,00 €	-571.610,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Betreuung, Bildung und Erziehung von Kindern in Tageseinrichtungen. Erheben von Kindergarteneltern- beiträgen für das Kreisjugendamt; Zuschussgewährung an nicht städtische Träger.

Leistungen:

06.02.01.01 Unterstützung der Kindergärten und -krippen
 06.02.01.02 Elternbeiträge
 06.02.01.03 Unterstützung sonstiger Tageseinrichtungen

Auftragsgrundlage:

Gesetz über Kindertageseinrichtungen -GTK-
 Kinder- Jugendhilfegesetz -KHJG-
 Ratsbeschlüsse
 Satzungen des Kreises

Ziele:

Förderung der Persönlichkeitsentwicklung der Kinder. Unterstützung und Ergänzung der Erziehung und Bildung in der Familie. Hilfestellung zur besseren Vereinbarkeit von Erwerbstätigkeit und Kindererziehung. Ansprechende Angebote für die Altersgruppe der 3-6 jährigen Kinder (Erfüllung Rechtsanspruches). Ausbau und Erweiterung der Betreuungsangebote für unter 3 jährige Kinder. Förderung der gemeinsamen Erziehung von behinderten und nicht-behinderten Kindern.

Zielgruppen:

Familien mit Kindern von 0 - 6 Jahren



Produktbereich:	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	06.02	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt:	06.02.01	Tageseinrichtungen für Kinder

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	8,43%	3,26%	2,60%	2,59%	2,59%	2,58%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	91,15%	96,74%	97,40%	97,40%	97,41%	97,41%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 06.02.01 Tageseinrichtungen für Kinder verbessert sich zum Jahr 2022 um rd. 120.000 €. Begründet ist die Steigerung in den Transferaufwendungen abgebildeten Bedarfen der Einrichtungen.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 524.705 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	524.705,00 €

Outlaw

Krüselblick 30.000,00 €

Moosstiege 84.000,00 €

114.000,00 €

Heckenrose

Betriebskosten 7.800,00 €

+ Erbbauzins 1.250,00 €

9.050,00 €

AWO

Betriebskosten 31.000,00 €

+ Erbbauzins 2.500,00 €

33.500,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	06.02	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt:	06.02.01	Tageseinrichtungen für Kinder

Zappelkiste	14.400,00 €	14.400,00 €

DRK

Pusteblume	50.000,00 €

+ Erbbauzins	4.220,00 €

	54.220,00 €

Fifikus	74.000,00 €

+ Erbbauzins	6.095,00 €

	80.095,00 €

Kath. Kirche (3 Kitas)	80.000,00 €

Kita-Provisorium (Containermiete)	71.000,00 €

Gesamt:	456.265,00 €

+ 15 %	68.439,75 €

Gesamt:	524.704,75 €

rd.	524.705,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.02 **Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**
Produkt: 06.02.01 **Tageseinrichtungen für Kinder**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	2.846	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.846	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	39.126	13.600	14.000	14.250	14.510	14.770
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	20	20	20	20
15 Transferaufwendungen	423.213	403.905	524.705	535.200	545.900	556.820
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.948	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	464.286	417.505	538.725	549.470	560.430	571.610
18 Ordentliches Ergebnis	-461.440	-417.505	-538.725	-549.470	-560.430	-571.610
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-461.440	-417.505	-538.725	-549.470	-560.430	-571.610
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-461.440	-417.505	-538.725	-549.470	-560.430	-571.610
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-461.440	-417.505	-538.725	-549.470	-560.430	-571.610
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-461.440	-417.505	-538.725	-549.470	-560.430	-571.610



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.02 **Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**
Produkt: 06.02.01 **Tageseinrichtungen für Kinder**

Teilfinanzplan - A -

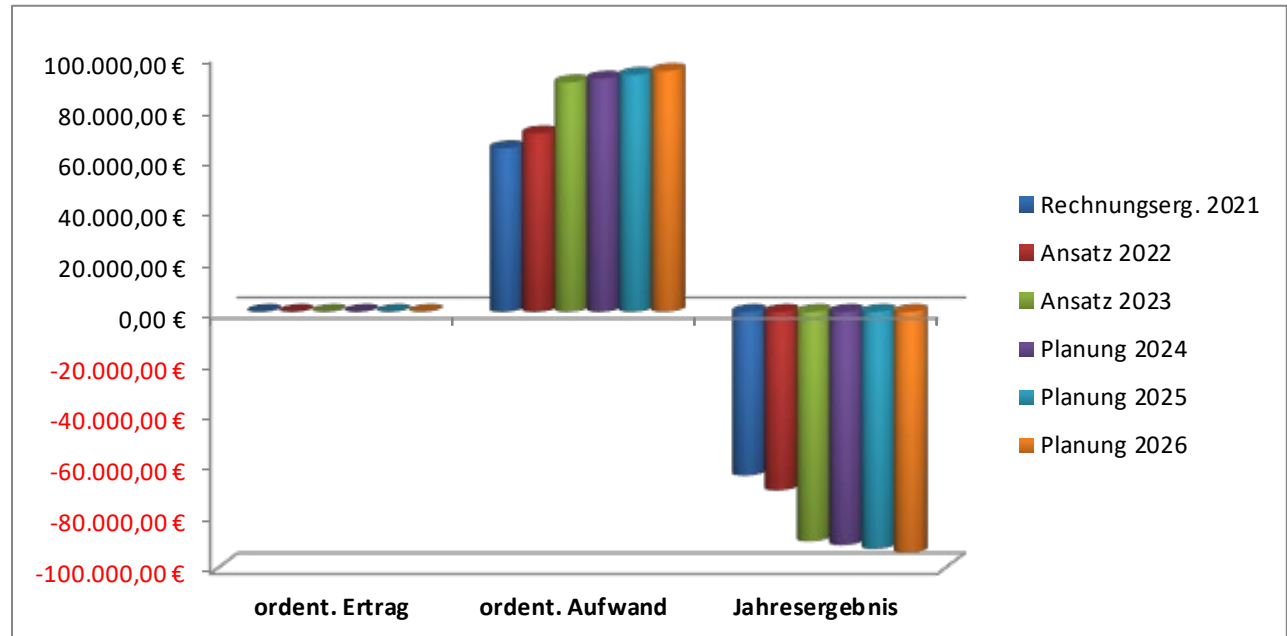
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Produktbereich:	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	06.03	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt:	06.03.01	Förderung von Kindern außerhalb von Einrichtungen

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-64.055,51 €	-69.850,00 €	-89.810,00 €	-91.290,00 €	-92.770,00 €	-94.300,00 €
Investitionssaldo	-34.340,75 €	-25.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Mücke, Thomas

Beschreibung:

Planung, Errichtung, Unterhaltung, Kontrolle und Bewirtschaftung von Spielplätzen Neugestaltung von Spiel- und Bolzplätzen

Auftragsgrundlage:

TÜV-Bestimmungen
Techn. Prüfverordnungen
Ratsbeschluss

Ziele:

Aufrechterhaltung eines verkehrssicheren Zustandes,
attraktive Freizeitgestaltung

Leistungen:

06.03.01.01 Betrieb von Kinderspielplätzen
06.03.01.02 Betrieb von Bolzplätzen

Zielgruppen:

Familien mit Kindern bis 14 Jahren



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.03 **Einrichtungen der Jugendarbeit**
Produkt: 06.03.01 **Förderung von Kindern außerhalb von Einrichtungen**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	60,51%	56,84%	55,23%	55,31%	55,40%	55,48%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	34,09%	41,16%	43,15%	43,09%	43,03%	42,97%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 06.03.01 Förderung von Kindern außerhalb von Einrichtungen hat sich verschlechtert zum Ansatz 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 38.750 € wurden eingeplant für:

522.100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	35.000,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	3.750,00 €

Das Kto. 522100 beinhaltet die Unterhaltung und Instandsetzung der Spielplätze. Im Konto 524190 handelt es sich um Erbbauzinsen für die Spielplätze Am Wasserturm und Augustin-Wibbelt-Straße.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.03 **Einrichtungen der Jugendarbeit**
Produkt: 06.03.01 **Förderung von Kindern außerhalb von Einrichtungen**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	4	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	4	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	38.765	39.700	49.600	50.490	51.390	52.320
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.836	28.750	38.750	39.340	39.920	40.520
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.098	1.400	1.460	1.460	1.460	1.460
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	361	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	64.059	69.850	89.810	91.290	92.770	94.300
18	Ordentliches Ergebnis	-64.056	-69.850	-89.810	-91.290	-92.770	-94.300
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-64.056	-69.850	-89.810	-91.290	-92.770	-94.300
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-64.056	-69.850	-89.810	-91.290	-92.770	-94.300
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-64.056	-69.850	-89.810	-91.290	-92.770	-94.300
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-64.056	-69.850	-89.810	-91.290	-92.770	-94.300



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe: 06.03 **Einrichtungen der Jugendarbeit**
Produkt: 06.03.01 **Förderung von Kindern außerhalb von Einrichtungen**

Teilfinanzplan - A -

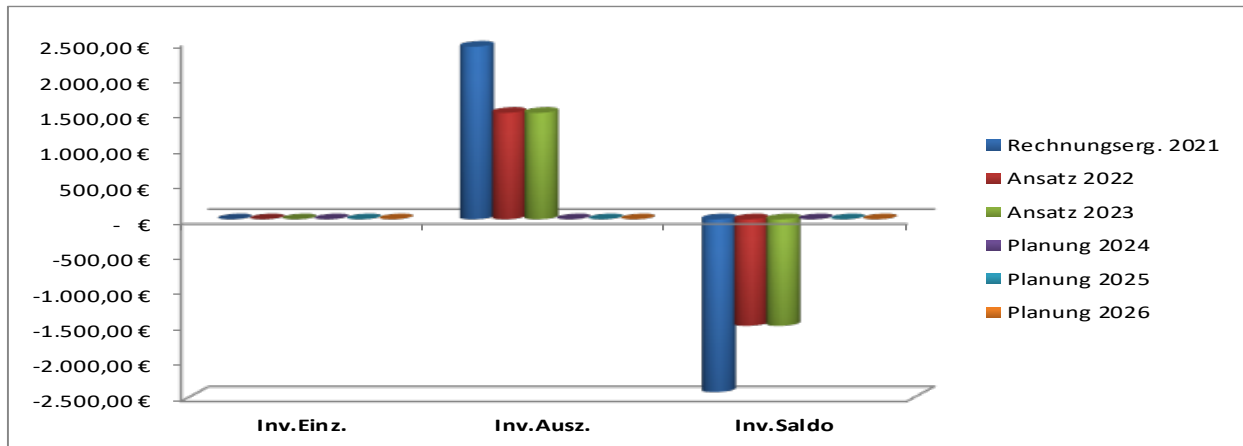
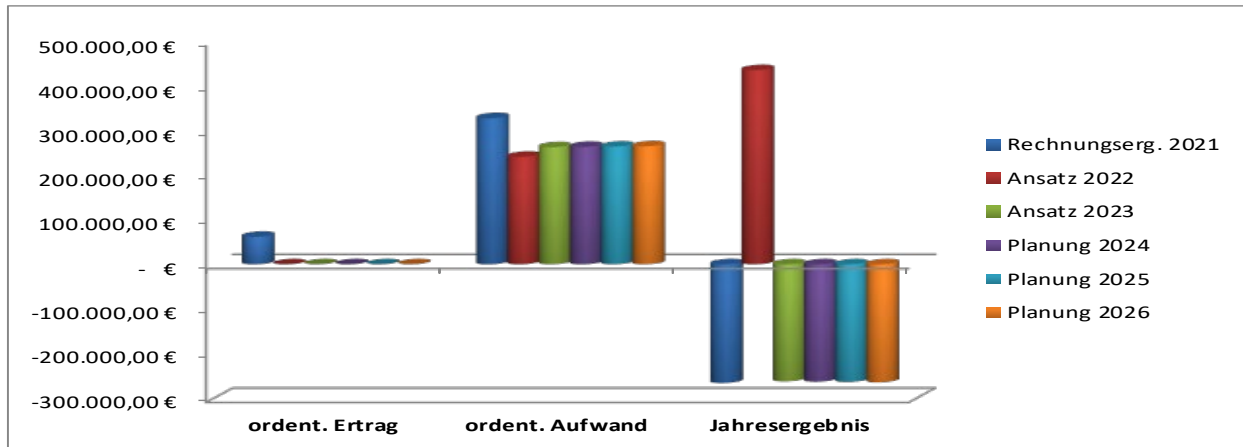
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.341	25.000	30.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.341	25.000	30.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-34.341	-25.000	-30.000	0	0	0	0



Produktbereich 07: Gesundheitsdienst

Produkte:

07.01.01: Gesundheitseinrichtungen



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-266.415,16 €	436.005,00 €	-262.915,00 €	-263.600,00 €	-264.280,00 €	-264.980,00 €
Investitionssaldo	-2.432,67 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	1,17%	0,71%	0,55%	0,73%	0,72%	0,71%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	18,78%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-25,69 €	42,04 €	-25,35 €	-25,42 €	-25,48 €	-25,55 €



Produktbereich 07: Gesundheitsdienst

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.630	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.959	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	61.589	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	774	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.515	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.433	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	257.590	205.225	205.225	205.330	205.440	205.540
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.693	36.080	57.690	58.270	58.840	59.440
17 Ordentliche Aufwendungen	328.004	241.305	262.915	263.600	264.280	264.980
18 Ordentliches Ergebnis	-266.415	-241.305	-262.915	-263.600	-264.280	-264.980
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-266.415	-241.305	-262.915	-263.600	-264.280	-264.980
23 Außerordentliche Erträge	0	677.310	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	677.310	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-266.415	436.005	-262.915	-263.600	-264.280	-264.980
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-266.415	436.005	-262.915	-263.600	-264.280	-264.980
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0



Produktbereich 07: Gesundheitsdienst

Teilfinanzplan – A –

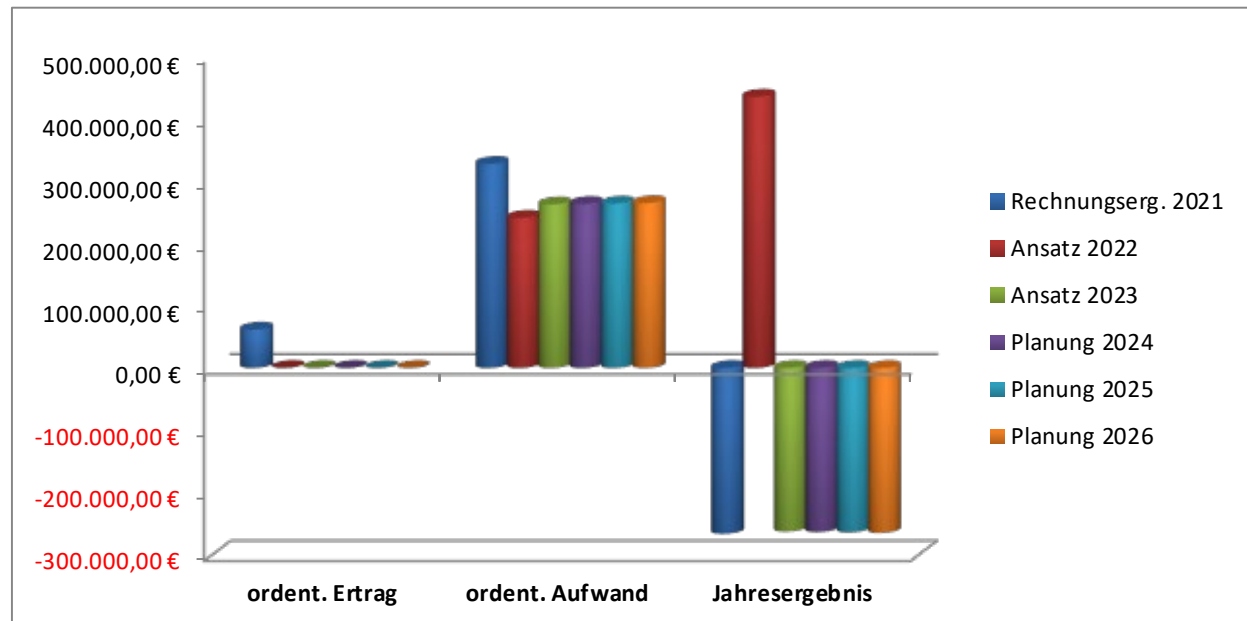
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.433	1.500	1.500		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.433	1.500	1.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.433	-1.500	-1.500	0	0	0	0



Produktbereich: 07 **Gesundheitsdienst**
Produktgruppe: 07.01 **Gesundheitseinrichtungen**
Produkt: 07.01.01 **Gesundheitseinrichtungen**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-266.415,16 €	436.005,00 €	-262.915,00 €	-263.600,00 €	-264.280,00 €	-264.980,00 €
Investitionssaldo	-2.432,67 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Zuschüsse für das DRK und Krankenhaus

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse
Verträge

Ziele:

Ideelle und materielle Förderung von Gesundheitseinrichtungen

Leistungen:

07.01.01.01 Gesundheitseinrichtungen
07.01.01.02 Krankenhaus

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger



Produktbereich: 07 Gesundheitsdienst
Produktgruppe: 07.01 Gesundheitseinrichtungen
Produkt: 07.01.01 Gesundheitseinrichtungen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	6,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	78,53%	85,05%	78,06%	77,89%	77,74%	77,57%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 07.01.01 Gesundheitseinrichtungen hat sich gegenüber dem Ansatz 2022 deutlich verändert.

Die Veränderung ist darin begründet, dass die Isolierung (Ertrag) j jetzt im Produkt 01.01.05 veranschlagt wird, da vor allem in den Ertragspositionen nicht erkennbar ist, ob COVID oder der Ukraine Krieg maßgeblich ist.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 262.915,00 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.225,00 €
539.900	Sonstige Transferaufwendungen	200.000,00 €
541.240	Aufwendungen für Dienst- Schutzbekleidung persönliche Ausrüstungs	30.000,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	100,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	2.590,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	25.000,00 €

Das Kto. 539.100 beinhaltet die Krankenhausumlage, die normalerweise nur in diesem Produkt veranschlagt wird.



Doppischer Haushalt Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 07 **Gesundheitsdienst**
Produktgruppe: 07.01 **Gesundheitseinrichtungen**
Produkt: 07.01.01 **Gesundheitseinrichtungen**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.630	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.959	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	61.589	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	774	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.515	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.433	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	257.590	205.225	205.225	205.330	205.440	205.540
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.693	36.080	57.690	58.270	58.840	59.440
17 Ordentliche Aufwendungen	328.004	241.305	262.915	263.600	264.280	264.980
18 Ordentliches Ergebnis	-266.415	-241.305	-262.915	-263.600	-264.280	-264.980
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-266.415	-241.305	-262.915	-263.600	-264.280	-264.980
23 Außerordentliche Erträge	0	677.310	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	677.310	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-266.415	436.005	-262.915	-263.600	-264.280	-264.980
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-266.415	436.005	-262.915	-263.600	-264.280	-264.980
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0



Doppischer Haushalt Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 07 **Gesundheitsdienst**
Produktgruppe: 07.01 **Gesundheitseinrichtungen**
Produkt: 07.01.01 **Gesundheitseinrichtungen**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.433	1.500	1.500		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.433	1.500	1.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.433	-1.500	-1.500	0	0	0	0

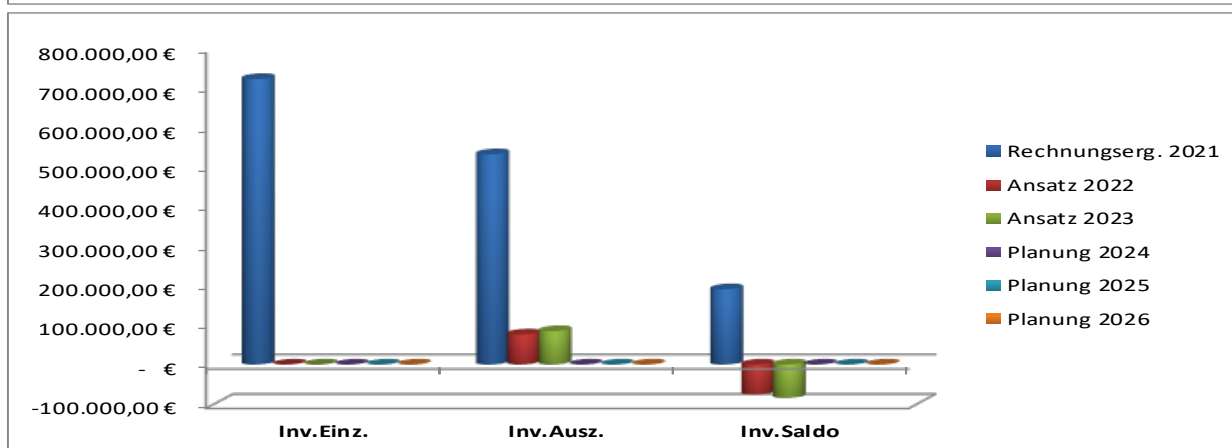
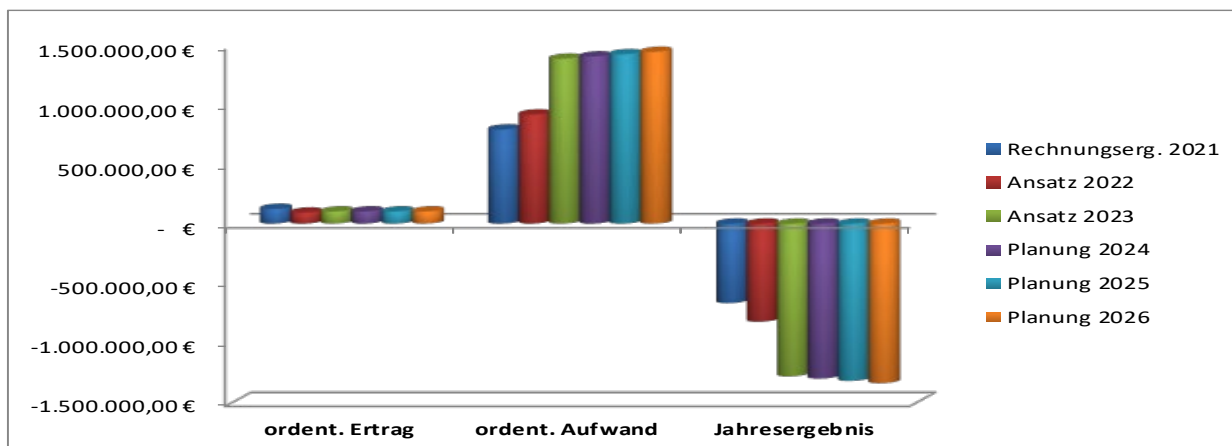


Produktbereich 08: Sportförderung

Produkte:

08.01.01: Vereinsförderung

08.02.01: Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-667.837,67 €	-824.710,00 €	-1.284.230,00 €	-1.303.140,00 €	-1.322.290,00 €	-1.341.850,00 €
Investitionssaldo	190.609,11 €	-76.100,00 €	-84.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl.Aufwend. aller PB	2,81%	2,69%	2,90%	3,87%	3,88%	3,90%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	15,68%	10,12%	7,42%	7,32%	7,22%	7,12%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-64,39 €	-79,52 €	-123,83 €	-125,65 €	-127,50 €	-129,38 €



Produktbereich 08: Sportförderung

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.869	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	29.247	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	11.107	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	124.223	92.900	102.900	102.900	102.900	102.900
11 Personalaufwendungen	217.370	273.700	311.600	317.200	322.890	328.730
12 Versorgungsaufwendungen	5.525	5.600	5.400	5.450	5.510	5.560
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	333.180	403.460	836.360	848.930	861.630	874.580
14 Bilanzielle Abschreibungen	199.332	196.800	196.850	196.850	196.850	196.850
15 Transferaufwendungen	29.491	33.200	32.000	32.640	33.290	33.960
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.163	4.850	4.920	4.970	5.020	5.070
17 Ordentliche Aufwendungen	792.060	917.610	1.387.130	1.406.040	1.425.190	1.444.750
18 Ordentliches Ergebnis	-667.838	-824.710	-1.284.230	-1.303.140	-1.322.290	-1.341.850
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-667.838	-824.710	-1.284.230	-1.303.140	-1.322.290	-1.341.850
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-667.838	-824.710	-1.284.230	-1.303.140	-1.322.290	-1.341.850
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-667.838	-824.710	-1.284.230	-1.303.140	-1.322.290	-1.341.850
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-667.838	-824.710	-1.284.230	-1.303.140	-1.322.290	-1.341.850



Produktbereich 08: Sportförderung

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	723.000	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	723.000	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	509.076	0	50.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.315	76.100	34.500		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	532.391	76.100	84.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	190.609	-76.100	-84.500	0	0	0	0



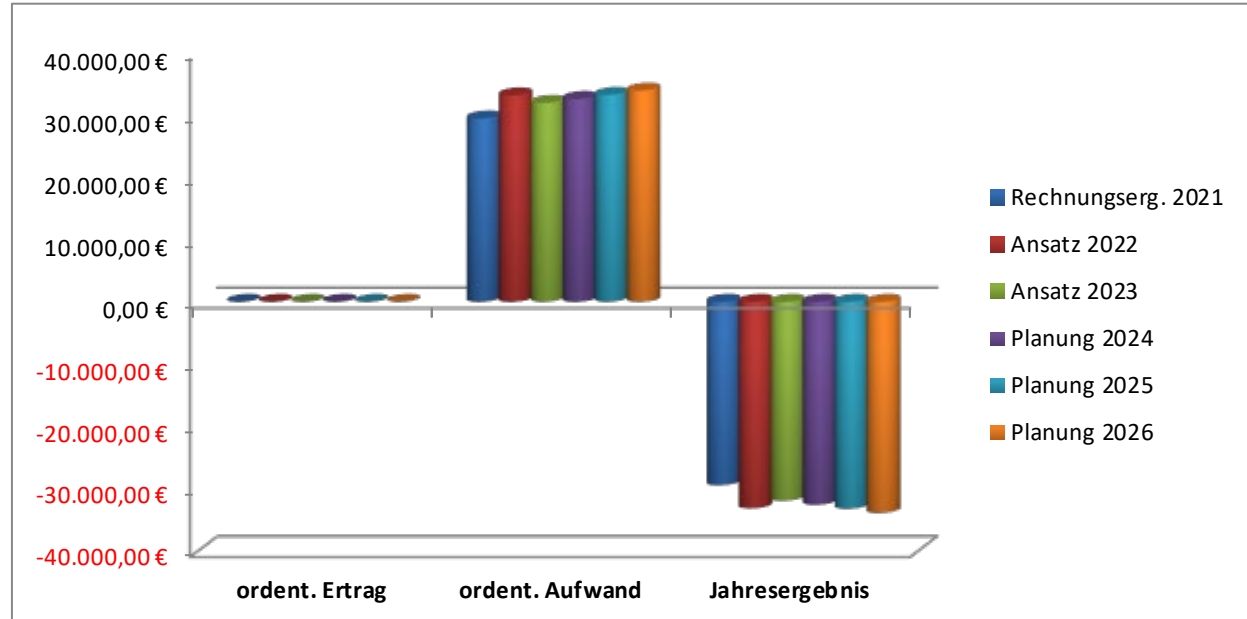
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 08.01 **Vereinsförderung**
Produkt: 08.01.01 **Vereinsförderung**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-29.491,00 €	-33.200,00 €	-32.000,00 €	-32.640,00 €	-33.290,00 €	-33.960,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Pflege und Förderung des Vereins- und Breitensport

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Ziele:

Sicherstellung eines umfassenden Sportangebotes, ideelle und materielle Förderung des organisierten Vereinssports

Leistungen:

- 08.01.01.01 Förderung Schwimmsportverein
- 08.01.01.02 Förderung Pferdesport
- 08.01.01.03 Förderung Schachverein
- 08.01.01.04 Förderung Bogenschießsport
- 08.01.01.05 Förderung TuS Altenberge e. V.
- 08.01.01.06 Förderung Tennis
- 08.01.01.07 Förderung Tanzsport

Zielgruppen:

Einwohner, Vereine und Verbände



Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Vereinsförderung
Produkt: 08.01.01 Vereinsförderung

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 08.01.01 Vereinsförderung bleibt unverändert gegenüber den Vorjahren und beinhaltet die Zuschüsse an Sportvereine, die seitens des Rates festgelegt worden sind.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 32.000 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	32.000,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 08.01 **Vereinsförderung**
Produkt: 08.01.01 **Vereinsförderung**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	29.491	33.200	32.000	32.640	33.290	33.960
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	29.491	33.200	32.000	32.640	33.290	33.960
18 Ordentliches Ergebnis	-29.491	-33.200	-32.000	-32.640	-33.290	-33.960
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-29.491	-33.200	-32.000	-32.640	-33.290	-33.960
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-29.491	-33.200	-32.000	-32.640	-33.290	-33.960
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-29.491	-33.200	-32.000	-32.640	-33.290	-33.960
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-29.491	-33.200	-32.000	-32.640	-33.290	-33.960



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 08.01 **Vereinsförderung**
Produkt: 08.01.01 **Vereinsförderung**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



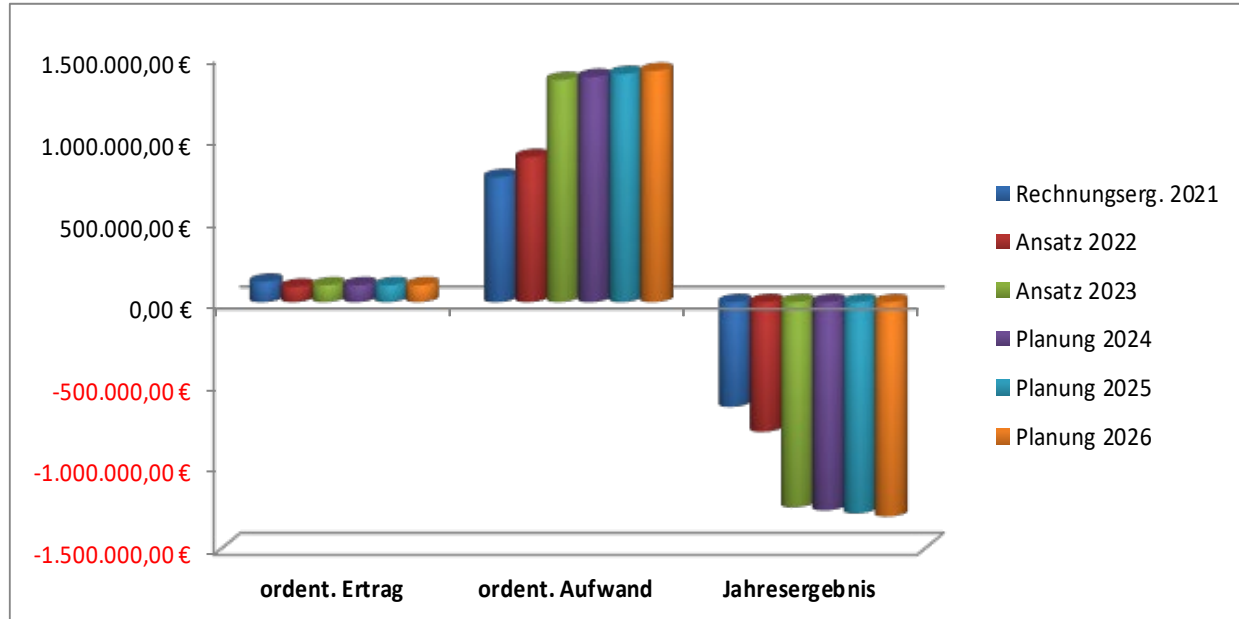
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 08.02 **Sportstätten und Bäder**
Produkt: 08.02.01 **Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-638.346,67 €	-791.510,00 €	-1.252.230,00 €	-1.270.500,00 €	-1.289.000,00 €	-1.307.890,00 €
Investitionssaldo	190.609,11 €	-76.100,00 €	-84.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Mücke, Thomas

Beschreibung:

Versorgung der Bevölkerung mit Sportanlagen (Sportplätze, Sporthallen, Lehrschwimmbecken) zur Förderung des Schul-, Vereins- und Breitensports.

Unterhaltung, Bewirtschaftung und Instandsetzung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Sporthallen, Sportanlagen und Hallenbad.

Leistungen:

08.02.01.01 Bereitstellung für Vereinsport
08.02.01.02 Bereitstellung für Schulsport
08.02.01.03 Bereitstellung für Breitensport
08.02.01.04 Bereitstellung Sonstige
08.02.01.10 Betrieb für Vereinsport
08.02.01.11 Betrieb für Schulsport
08.02.01.12 Betrieb für Breitensport
08.02.01.13 Betrieb Sonstige

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse
vertragliche Vereinbarungen
Leitfäden und Richtlinien des Landessportbundes NRW

Ziele:

Förderung und Sicherstellung des Schul-, Vereins- und Breitensport. Sicherstellung eines umfassenden Sportangebotes.

Zielgruppen:

Einwohner
Einwohner, Vereine und Verbände



Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.02 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.02.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	28,50%	30,95%	22,99%	23,10%	23,20%	23,30%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	43,69%	45,62%	61,72%	61,81%	61,90%	61,99%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 08.02.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen verschlechtert sich deutlich 2022. Die Personalaufwendungen steigen durch den gemeindeeigenen Platzwart. Zudem schlagen die gestiegenen Energiekosten zu Buche und mit rd. 350.000 Euro der Umbau bzw. die Erneuerung der Flutlichtanlage. Zudem wurden noch 40.000 Euro zur Regeneration der Rasenplätze angesetzt.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von rd. 841.280,00 € wurden eingeplant für:

521.500	Aufwand für die Instandsetzung der Grundstücke und baulichen Anlagen	196.000,00 €
522.100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	410.000,00 €
523.800	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	15.000,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	86.030,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	35.990,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	49.620,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	9.570,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	1.490,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	17.080,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebsanlagen	15.580,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	30,00 €
541.240	Aufwendungen für Dienst- Schutzbekleidung persönliche Ausrüstungsgegenstände	600,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	370,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	710,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informatik	210,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	2.050,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	950,00 €

Investiv wird eine Sandreinigungsmaschine angeschafft. Zudem wird im Rahmen des Schulneubaus ein Abstellraum am Hallenbad angebaut ca. 50.000 Euro.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 08.02 **Sportstätten und Bäder**
Produkt: 08.02.01 **Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen**

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.869	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	29.247	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	11.107	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	124.223	92.900	102.900	102.900	102.900	102.900
11 Personalaufwendungen	217.370	273.700	311.600	317.200	322.890	328.730
12 Versorgungsaufwendungen	5.525	5.600	5.400	5.450	5.510	5.560
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	333.180	403.460	836.360	848.930	861.630	874.580
14 Bilanzielle Abschreibungen	199.332	196.800	196.850	196.850	196.850	196.850
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.163	4.850	4.920	4.970	5.020	5.070
17 Ordentliche Aufwendungen	762.569	884.410	1.355.130	1.373.400	1.391.900	1.410.790
18 Ordentliches Ergebnis	-638.347	-791.510	-1.252.230	-1.270.500	-1.289.000	-1.307.890
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-638.347	-791.510	-1.252.230	-1.270.500	-1.289.000	-1.307.890
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-638.347	-791.510	-1.252.230	-1.270.500	-1.289.000	-1.307.890
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-638.347	-791.510	-1.252.230	-1.270.500	-1.289.000	-1.307.890
30 globale Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-638.347	-791.510	-1.252.230	-1.270.500	-1.289.000	-1.307.890



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 08.02 **Sportstätten und Bäder**
Produkt: 08.02.01 **Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen**

Teilfinanzplan - A -

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	723.000	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	723.000	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	509.076	0	50.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.315	76.100	34.500		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	532.391	76.100	84.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	190.609	-76.100	-84.500	0	0	0	0



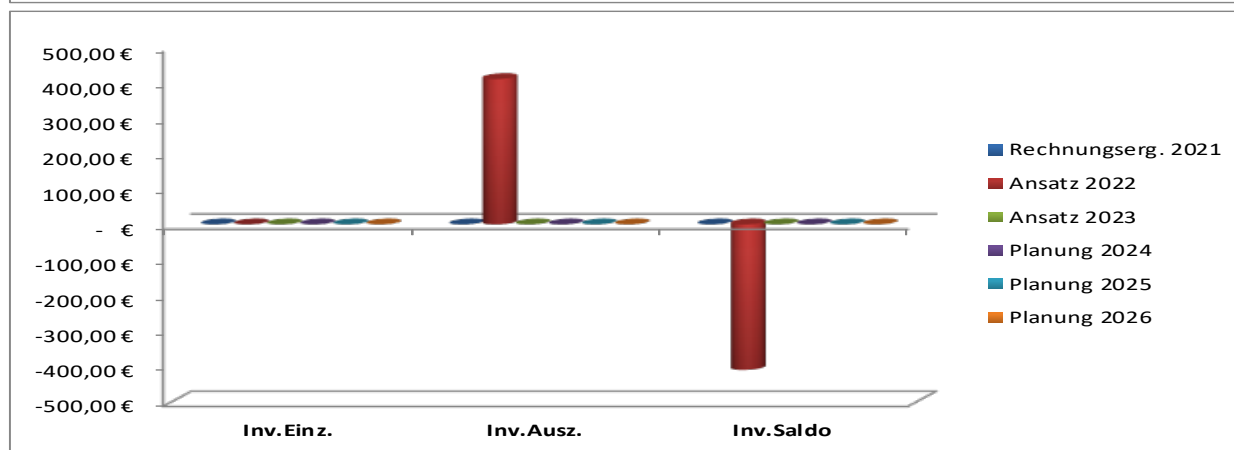
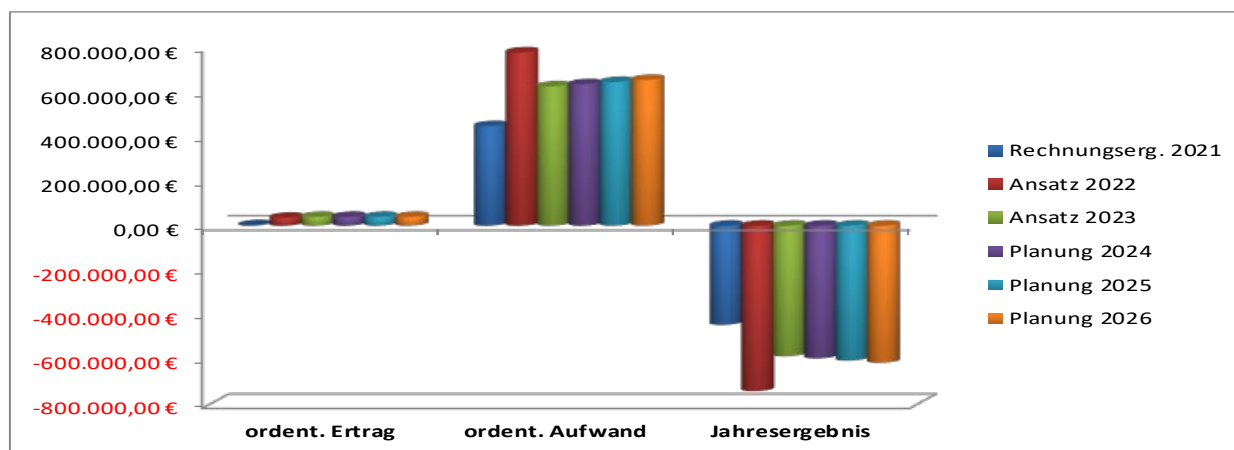
Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 09: Gestaltung der Umwelt

Produkte:

09.01.01: Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-445.146,89 €	-742.660,00 €	-586.140,00 €	-595.780,00 €	-605.550,00 €	-615.510,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-410,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	11,45%	48,11%	-41,63%	65,14%	33,74%	26,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	0,53%	4,61%	6,37%	6,28%	6,18%	6,09%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-42,92 €	-71,61 €	-56,52 €	-57,45 €	-58,39 €	-59,35 €



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 09: Gestaltung der Umwelt

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33	200	200	200	200	200
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.356	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	30.000	38.000	38.000	38.000	38.000
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	4.000	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.389	35.900	39.900	39.900	39.900	39.900
11 Personalaufwendungen	216.850	165.200	187.900	191.320	194.810	198.360
12 Versorgungsaufwendungen	42.19	42.500	40.800	41.210	41.620	42.040
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.85	345.090	367.000	372.500	378.080	383.770
14 Bilanzielle Abschreibungen	57	710	680	680	680	680
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.586	225.060	29.660	29.970	30.260	30.560
17 Ordentliche Aufwendungen	447.536	778.560	626.040	635.680	645.450	655.410
18 Ordentliches Ergebnis	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 09: Gestaltung der Umwelt

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	410	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	410	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-410	0	0	0	0	0



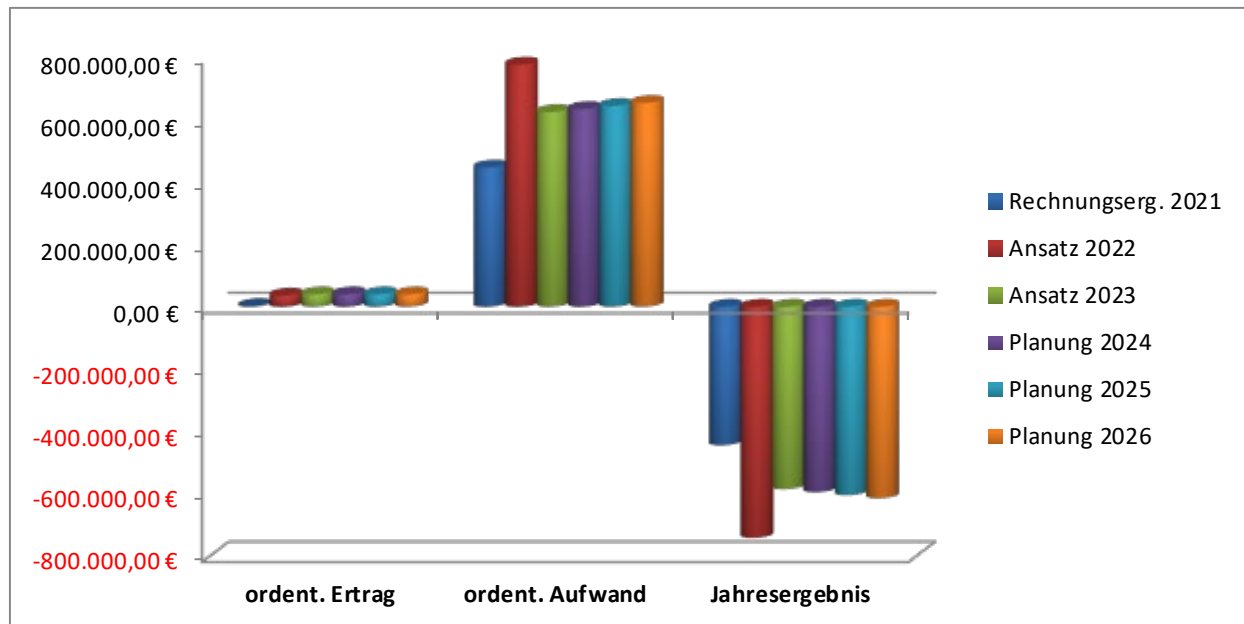
Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 09	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe: 09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-445.146,89 €	-742.660,00 €	-586.140,00 €	-595.780,00 €	-605.550,00 €	-615.510,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-410,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Planung zur Sicherung einer nachhaltigen gemeindlichen Bauentwicklung Grundstücksneuordnung. Umfassende Ermittlung der städtebaulichen Entwicklung. Vorbereitung der künftigen Bodennutzungen und der planungsrechtlichen Absicherung/Vorgaben für die verbindliche Bauleitplanung. Alle Planungen auf der Ebene des Flächennutzungsplanes sowie der Bebauungspläne und der sonstigen Satzungen. Beteiligung bei der Umsetzung der Planungen.

Leistungen:

- 09.01.01.01 Allg. Aufgaben der Ortsplanung und Mitwirkung in der Regionalplanung
- 09.01.01.02 Bauleitpläne etc.
- 09.01.01.03 Lärmschutzgutachten
- 09.01.01.04 Stadtpläne und -karten
- 09.01.01.05 Vermessung
- 09.01.01.06 Kataster
- 09.01.01.07 Vorbereitung von Sanierungsarbeiten
- 09.01.01.08 Ortssanierung
- 09.01.01.09 Geographisches Informationssystem
- 09.01.01.10 sonstige Statistik zur Planung und Entwicklung

Auftragsgrundlage:

BauGB
Landesplanungsgesetz
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Ausweisung von Wohn-, Gewerbe- und sonstigen Flächen
Schutz und Erhalt natürlicher Lebensgrundlagen
Rechtssicherheit
Sozial gerechte Bodennutzung
Behebung städtebaulicher Mängel
Sicherung gleichwertiger Lebensgrundlagen
Erreichung einer geordneten städtebaulichen Entwicklung gem. §§ 1 ff. BauGB

Zielgruppen:

Einwohner



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 09	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe: 09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	48,45%	21,22%	30,01%	30,10%	30,18%	30,27%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	37,51%	44,32%	58,62%	58,60%	58,58%	58,55%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 09.01.01 Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen verbessert sich gegenüber dem Ansatz 2022

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von rd. 396.660,00 € wurden eingeplant für:

523.200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	7.000,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	3.430,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	710,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	4.950,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	1.580,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	110,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	610,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	1.110,00 €
529.100	Aufwendungen für Honorare und Beratungsleistungen	220.000,00 €
529.120	Aufwendungen für Planungsleistungen	127.500,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	1.840,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - E	12.320,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	4.770,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	2.650,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	2.600,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	3.570,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.910,00 €



Produktbereich:	09	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe:	09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Das Konto 529.100 beinhaltet Beratungsleistungen u. a. für: Prozessmanagement IHK, Öffentlichkeitsbeteiligung und Technische Beratung

Das Konto 529.120 beinhaltet Planungsleistungen u. a. für:

Bauleitplanung:

- Bahnhofshügel
- Planung Windenergie,
- Rathaus
- Bauhof
- PV-Freiflächenanlage f. Kläranlage
- digitale Bauleitplanung (Anforderungen X-Plan, digitaler FNP)
- sonstige Maßnahmen



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 09 **Gestaltung der Umwelt**
Produktgruppe: 09.01 **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt: 09.01.01 **Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33	200	200	200	200	200
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.356	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	30.000	38.000	38.000	38.000	38.000
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	4.000	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.389	35.900	39.900	39.900	39.900	39.900
11 Personalaufwendungen	216.850	165.200	187.900	191.320	194.810	198.360
12 Versorgungsaufwendungen	42.19	42.500	40.800	41.210	41.620	42.040
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.85	345.090	367.000	372.500	378.080	383.770
14 Bilanzielle Abschreibungen	57	710	680	680	680	680
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.586	225.060	29.660	29.970	30.260	30.560
17 Ordentliche Aufwendungen	447.536	778.560	626.040	635.680	645.450	655.410
18 Ordentliches Ergebnis	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-445.147	-742.660	-586.140	-595.780	-605.550	-615.510



Doppischer Haushalt-Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	09	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe:	09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	410	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	410	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-410	0	0	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

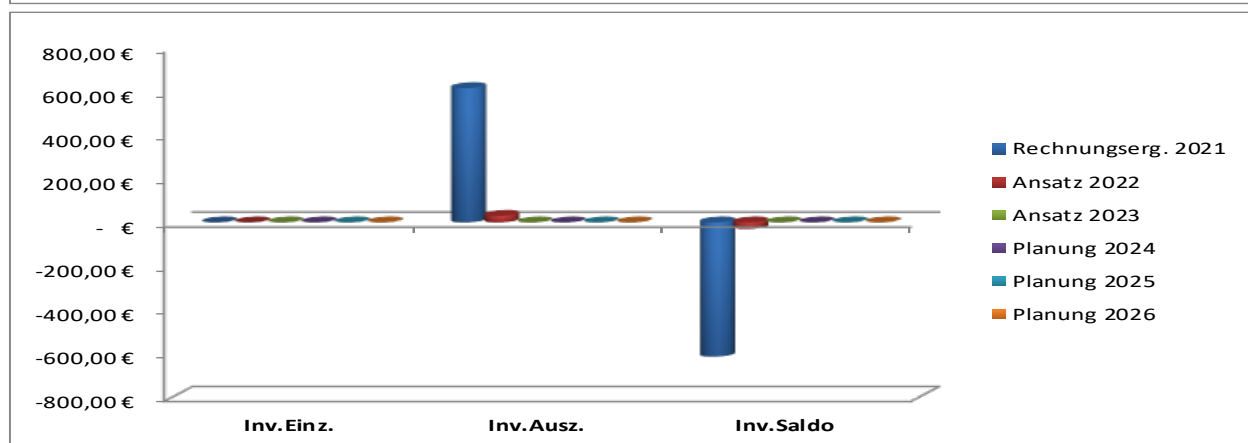
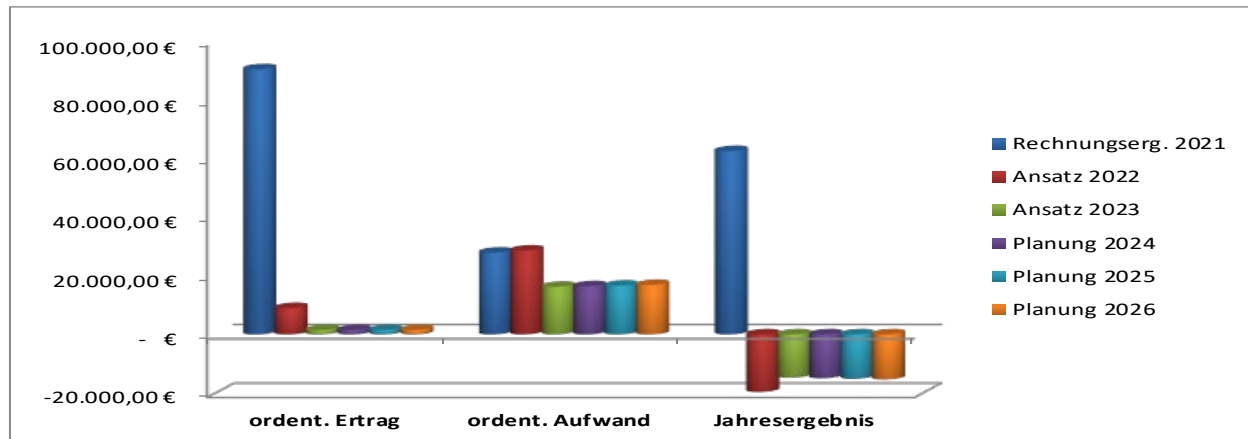
Produktbereich 10: Bauen und Wohnen

Produkte:

10.01.01: Maßnahmen der Bau- und Grundstücksordnung

10.01.02: Denkmalschutz und Denkmalpflege

10.02.01: Wohnbau- und Wohnraumförderung



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	62.575,47 €	-19.625,00 €	-14.750,00 €	-14.950,00 €	-15.160,00 €	-15.370,00 €
Investitionssaldo	-615,50 €	-30,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	0,10%	0,08%	0,03%	0,05%	0,05%	0,05%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	324,10%	31,44%	9,23%	9,11%	9,00%	8,89%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	6,03 €	-1,89 €	-1,42 €	-1,44 €	-1,46 €	-1,48 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 10: Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500	7.500	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	3	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.268	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	2.710	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	90.481	9.000	1.500	1.500	1.500	1.500
11 Personalaufwendungen	7.451	9.500	9.600	9.770	9.950	10.130
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.219	2.000	2.000	2.030	2.060	2.090
14 Bilanzielle Abschreibungen	5.160	4.630	4.660	4.660	4.660	4.660
15 Transferaufwendungen	13.088	12.500	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	27.918	28.630	16.260	16.460	16.670	16.880
18 Ordentliches Ergebnis	62.564	-19.630	-14.760	-14.960	-15.170	-15.380
19 Finanzerträge	12	5	10	10	10	10
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	12	5	10	10	10	10
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	62.575	-19.625	-14.750	-14.950	-15.160	-15.370
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	62.575	-19.625	-14.750	-14.950	-15.160	-15.370
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	62.575	-19.625	-14.750	-14.950	-15.160	-15.370
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	62.575	-19.625	-14.750	-14.950	-15.160	-15.370



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 10: Bauen und Wohnen

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	616	30	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	616	30	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-616	-30	0	0	0	0	0



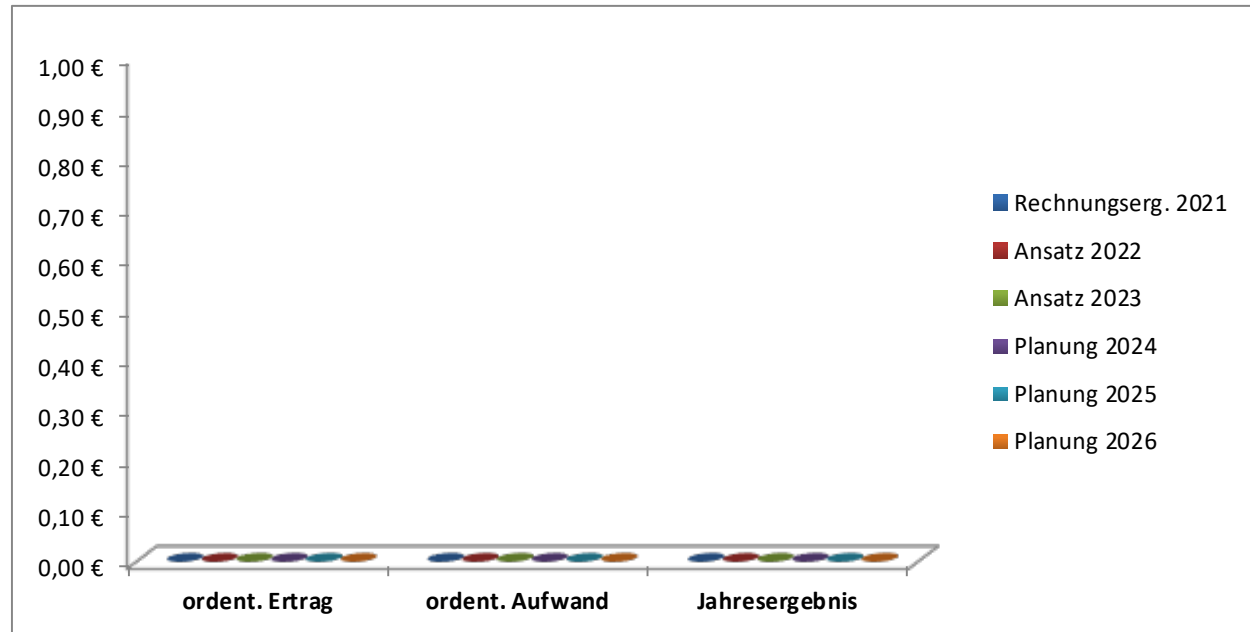
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich	10: Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.01: Bauen und Wohnen
Produkt	10.01.01: Maßnahmen der Bau- und Grundstücksordnung

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Beratung und Unterstützung von Bauherren, Architekten und Bürger in allen bauordnungs-, bauplanungs- und denkmalrechtlichen Fragen. Gerade die intensive Beratung wird einen wesentlichen Anteil der Arbeitszeit der einzelnen Mitarbeiter einnehmen. Hierdurch werden Probleme frühzeitig erkannt und können noch ohne größeren finanziellen und zeitlichen Aufwand für den Bauherren abgeändert werden. Ein ordnungsbehördliches Einschreiten kann hierdurch meist vermieden werden.

Leistungen:

- 10.01.01.01 Bauvoranfragen
- 10.01.01.02 Bauanträge
- 10.01.01.10 Überwachung von Neubauten
- 10.01.01.11 Überwachung von Erweiterungs- und Umbauten
- 10.01.01.12 sonst. Maßnahmen der Bauaufsicht
- 10.01.01.20 Überwachung von Abbrucharbeiten

Auftragsgrundlage:

Baugesetzbuch, Bauordnung NRW, Baunutzungsverordnung u.a., Ortsrecht

Ziele:

Sicherstellung der Planungs- und Investitionssicherheit durch umfassendes Know-how.
Sicherung der planungshoheitlichen Interessen der Gemeinde.

Zielgruppen:

Bürger



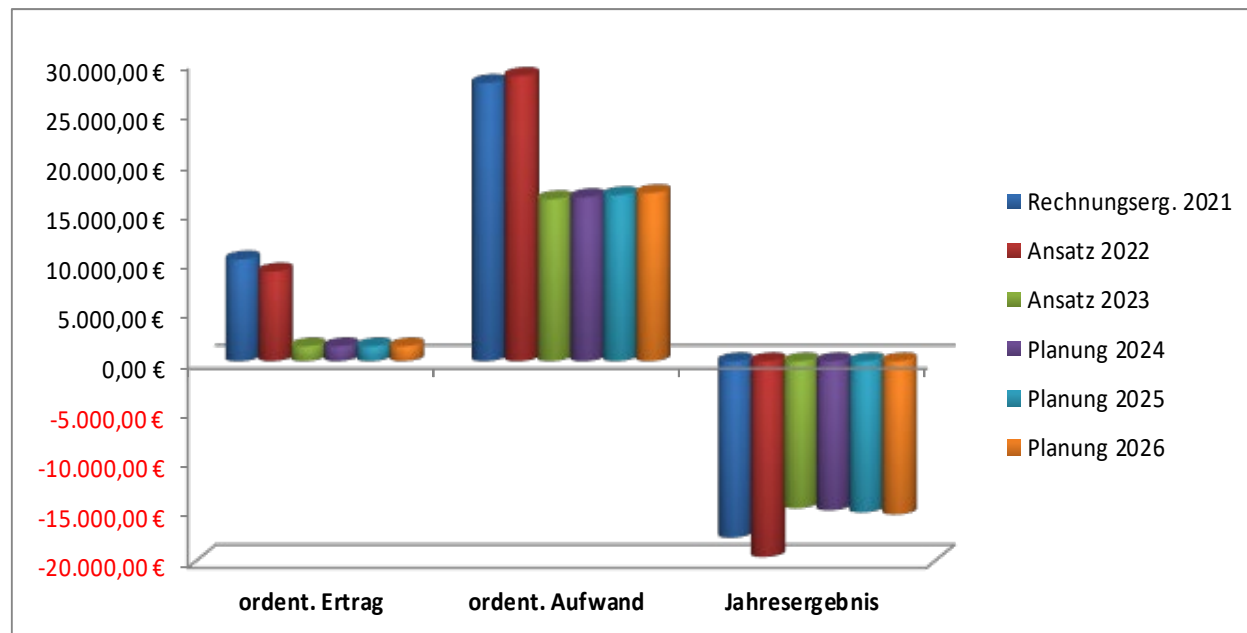
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produktgruppe: 10.01 **Bauen und Wohnen**
Produkt: 10.01.02 **Denkmalschutz**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-17.704,65 €	-19.630,00 €	-14.760,00 €	-14.960,00 €	-15.170,00 €	-15.380,00 €
Investitionssaldo	-615,50 €	-30,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Wahrnehmung der Aufgaben als Untere Denkmalbehörde zum Schutz, zur Pflege und zum Erhalt von Denkmälern.

Auftragsgrundlage:

Denkmalschutzgesetz NRW
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Leistungen:

- 10.01.02.01 Genehmigungen (Denkmalschutz)
- 10.01.02.02 Denkmalförderung
- 10.01.02.03 Leistungen f. Gebäude mit historischen Wert

Zielgruppen:

öffentl. bzw. private EigentümerInnen von Bau-, Boden- und sonstigen Denkmälern



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.01 Bauen und Wohnen
Produkt: 10.01.02 Denkmalschutz

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	26,69%	33,18%	59,04%	59,36%	59,69%	60,01%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	100,00%	100,00%				

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 10.01.02 Denkmalschutz verbessert sich gegenüber 2022

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 2.000,00 € wurden eingeplant für:

521.190	Aufwand für die Unterhaltung/Instandsetzung -Sonstiges-	2.000,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produktgruppe: 10.01 **Bauen und Wohnen**
Produkt: 10.01.02 **Denkmalschutz**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500	7.500	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	3	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.710	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	10.213	9.000	1.500	1.500	1.500	1.500
11	Personalaufwendungen	7.451	9.500	9.600	9.770	9.950	10.130
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.219	2.000	2.000	2.030	2.060	2.090
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.160	4.630	4.660	4.660	4.660	4.660
15	Transferaufwendungen	13.088	12.500	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	27.918	28.630	16.260	16.460	16.670	16.880
18	Ordentliches Ergebnis	-17.705	-19.630	-14.760	-14.960	-15.170	-15.380
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.705	-19.630	-14.760	-14.960	-15.170	-15.380
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-17.705	-19.630	-14.760	-14.960	-15.170	-15.380
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-17.705	-19.630	-14.760	-14.960	-15.170	-15.380
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-17.705	-19.630	-14.760	-14.960	-15.170	-15.380



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produktgruppe: 10.01 **Bauen und Wohnen**
Produkt: 10.01.02 **Denkmalschutz**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	616	30	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	616	30	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-616	-30	0	0	0	0	0



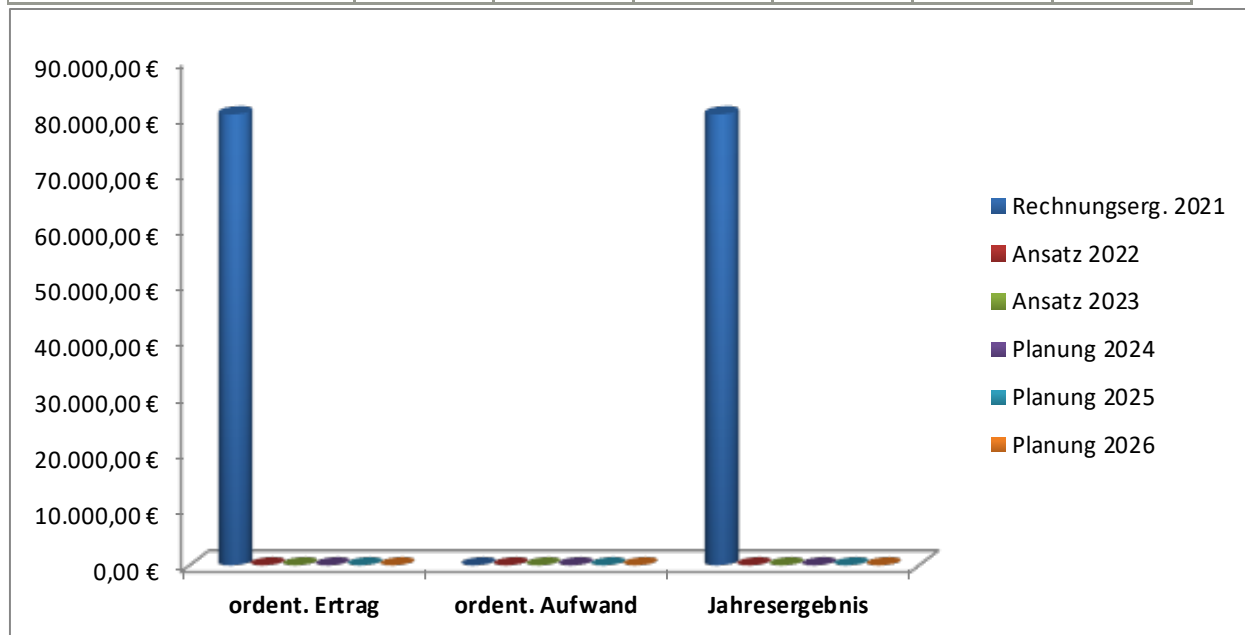
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produktgruppe: 10.02 **Wohnungsbauförderung**
Produkt: 10.02.01 **Wohnberechtigungsscheine, Wohnungsbau**

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	80.280,12 €	5,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Objekt- und subjektbezogene Förderung von Wohnraum

Anspruchsberechtigte erhalten Leistungen nach dem Wohngeldgesetz (WoGG). Eine weitere zentrale Aufgabe ist die Beobachtung des Wohnungsmarktes, eine Versorgung der berechtigten Personenkreise mit Wohnraum (WoFG), die Erteilung von Wohnberechtigungsscheinen (WBS) sowie eine Ermittlung und der Einkommensverhältnisse im Rahmen des Gesetzes zur Förderung und Nutzung von Wohnraum für das Land Nordrhein-Westfalen (WFNG NRW).

Der Bereich koordiniert gesetzliche Pflichtaufgaben nach dem Ordnungsbehördengesetz (OBG) NRW mit zusätzlichen gemeindlichen Angeboten zur präventiven Wohnungsnotfallhilfe. Dies soll in enger Kooperation mit anderen Fachabteilungen und der Wohnungswirtschaft realisiert werden.

Leistungen:

10.02.01.01 Wohnraumsicherung
 10.02.01.02 Wohnraumversorgung
 10.02.01.10 Wohngeld
 10.02.01.11 Wohnraumberechtigungsscheine

Auftragsgrundlage:

Wohngeldgesetz
 SGB I
 SGB X

Ziele:

Wirtschaftliche Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens.

Sachgerechte Umsetzung der Pflichtaufgabe – auf Gewährung der Leistungen besteht ein Rechtsanspruch - .

Zielgruppen:

Antragsteller u. Ratsuchende



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.02 Wohnungsbauförderung
Produkt: 10.02.01 Wohnberechtigungsscheine, Wohnungsbau

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität						

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität						

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote						

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 10.02.01 Wohnberechtigungsscheine verändert sich gegenüber dem Ansatz 2021, da durch Umgruppierungen der Bereich im Gebäudemanagement erfasst wird. Dies hängt mit der Umstrukturierung mit dem Fachbereich Hochbau und Gebäudemanagement zusammen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produktgruppe: 10.02 **Wohnungsbauförderung**
Produkt: 10.02.01 **Wohnberechtigungsscheine, Wohnungsbau**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.268	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	80.268	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Ordentliches Ergebnis	80.268	0	0	0	0	0
19	Finanzerträge	12	5	10	10	10	10
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	12	5	10	10	10	10
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	80.280	5	10	10	10	10
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	80.280	5	10	10	10	10
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	80.280	5	10	10	10	10
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	80.280	5	10	10	10	10



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produktgruppe: 10.02 **Wohnungsbauförderung**
Produkt: 10.02.01 **Wohnberechtigungsscheine, Wohnungsbau**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



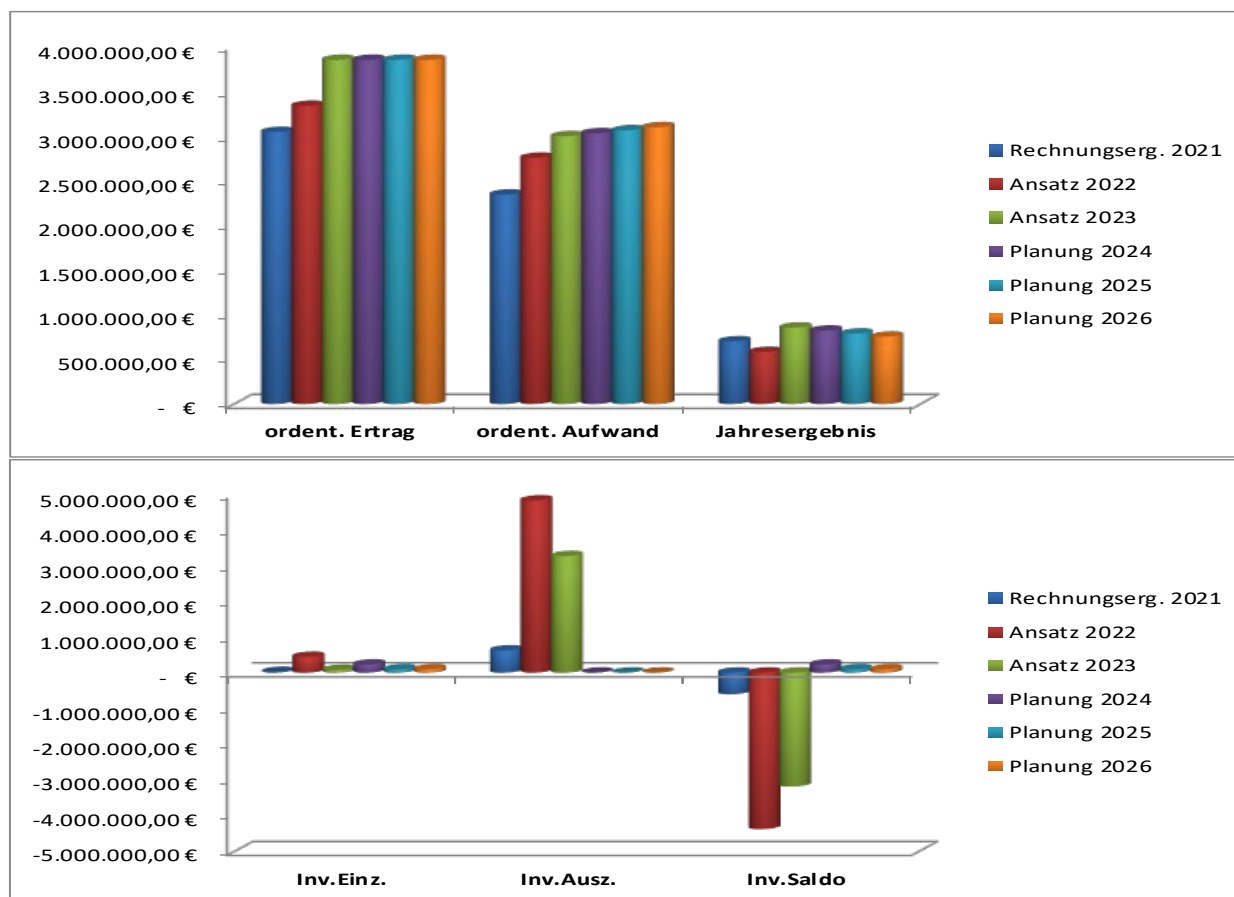
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung

Produkte:

11.01.01: Abfallbeseitigung,-verwertung und -vermeidung

11.02.01: Bau und Betrieb von Abwasserbeseitigungsanlagen



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	699.867,56 €	581.770,00 €	854.005,00 €	820.790,00 €	787.180,00 €	752.940,00 €
Investitionssaldo	-601.491,24 €	-4.383.415,00 €	-3.188.700,00 €	227.652,00 €	93.300,00 €	93.300,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	8,32%	8,08%	6,26%	8,33%	8,34%	8,35%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	129,88%	121,13%	128,52%	127,11%	125,71%	124,32%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	67,48 €	56,10 €	82,35 €	79,14 €	75,90 €	72,60 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.611	184.200	184.200	184.200	184.200	184.200
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.770.973	3.086.500	3.542.720	3.542.720	3.542.720	3.542.720
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	708	0	39.000	39.000	39.000	39.000
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.414	64.265	82.600	82.600	82.600	82.600
07 Sonstige ordentliche Erträge	3.282	50	50	50	50	50
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	3.041.988	3.335.015	3.848.570	3.848.570	3.848.570	3.848.570
11 Personalaufwendungen	306.234	338.400	475.600	484.170	492.810	501.690
12 Versorgungsaufwendungen	32.145	32.500	31.300	31.610	31.930	32.250
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	946.701	1.401.445	1.573.145	1.596.760	1.620.690	1.645.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	807.702	857.420	854.300	854.300	854.300	854.300
15 Transferaufwendungen	11.692	11.700	11.500	11.730	11.960	12.200
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	237.647	111.780	48.720	49.210	49.700	50.190
17 Ordentliche Aufwendungen	2.342.121	2.753.245	2.994.565	3.027.780	3.061.390	3.095.630
18 Ordentliches Ergebnis	699.868	581.770	854.005	820.790	787.180	752.940
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	699.868	581.770	854.005	820.790	787.180	752.940
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	699.868	581.770	854.005	820.790	787.180	752.940
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	699.868	581.770	854.005	820.790	787.180	752.940
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	699.868	581.770	854.005	820.790	787.180	752.940



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	20.287	443.510	78.100		227.652	93.300	93.300
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.287	443.510	78.100	0	227.652	93.300	93.300
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	617.920	4.808.905	3.250.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.858	18.020	16.800		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	621.778	4.826.925	3.266.800	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-601.491	-4.383.415	-3.188.700	0	227.652	93.300	93.300

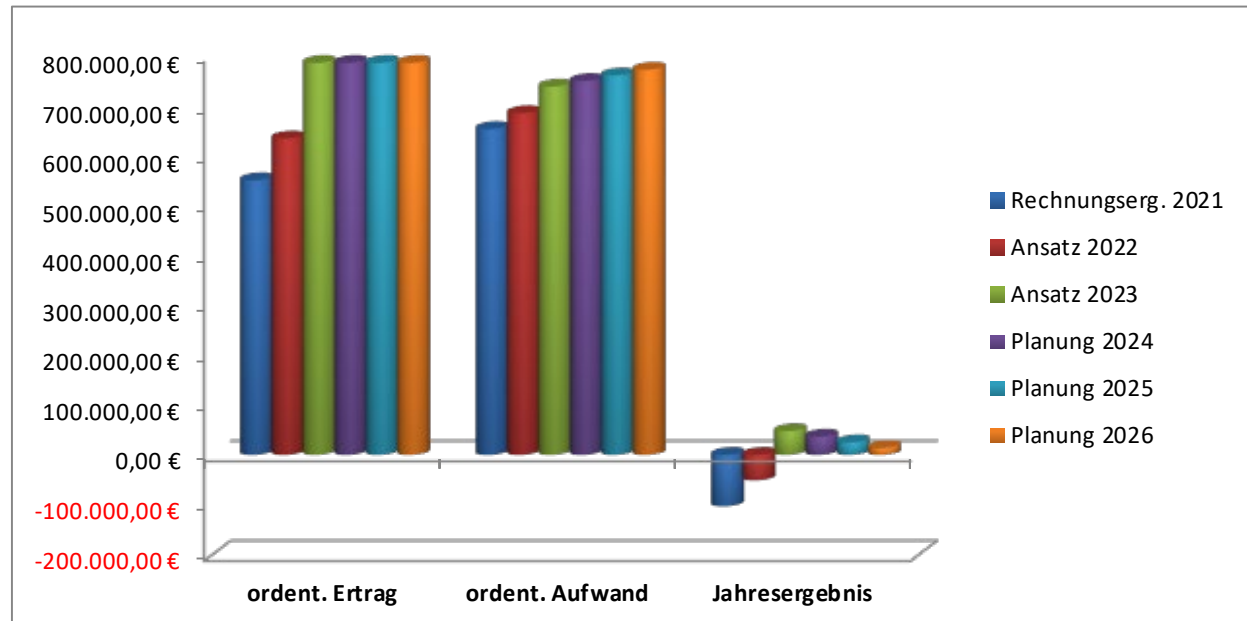


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.01	Abfallwirtschaft
Produkt:	11.01.01	Abfallbeseitigung, -verwertung und -vermeidung

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-102.825,61 €	-50.870,00 €	47.670,00 €	36.500,00 €	25.200,00 €	13.690,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-120,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Organisation der Sammlung, der Verwertung und des Transports von Abfällen und Wertstoffen.

Leistungen:

- 11.01.01.01 Leistungen Papiermüll
- 11.01.01.02 Leistungen Biomüll
- 11.01.01.03 Leistungen Wertstoffmüll (gelber Sack)
- 11.01.01.04 Leistungen Restmüll
- 11.01.01.10 Mülldeponien
- 11.01.01.11 Müllverwertungs- und Müllbeseitigungsunternehmen
- 11.01.01.20 Tierkörperbeseitigung

Auftragsgrundlage:

Kreislaufwirtschafts- und AbfallG
Abfallentsorgungssatzungen des Kreises und der Gemeinde
Verträge
Beschlüsse

Ziele:

Vermeidung, Verwertung und Trennung von Abfällen.
Senkung des jährlichen Abfallaufkommens. Termingerechte und kostengünstige Abfuhr.
Hohe Zufriedenheit der Bürger bezüglich Information und Beratung zum Thema Abfall.

Zielgruppen:

Einwohner
Gebührenpflichtige, GrundstückseigentümerInnen, Abfallverursacher



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.01	Abfallwirtschaft
Produkt:	11.01.01	Abfallbeseitigung, -verwertung und -vermeidung

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	6,91%	7,46%	8,06%	8,08%	8,10%	8,13%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	91,04%	89,80%	89,46%	89,45%	89,45%	89,43%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 11.01.01 Abfallbeseitigung hat ein positives Ergebnis. Im Jahr 2023 fallen jedoch Einnahmen für den Bereich Altpapier weg, so dass der momentane Überschuss nicht erzielt wird.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von rd. 667.620,00 € wurden eingeplant für:

523.200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	337.900,00 €
523.700	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	322.720,00 €
542.400	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -A	7.000,00 €

Die Werte sind im Rahmen der Gebührenbedarfsrechnung ermittelt worden. Eingerechnet wurde in den Gebührenbedarf auch ein Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Der Sonderposten wurde aus den erzielten Ist-Überschüssen der Vergangenheit gebildet und muss nach mind. 3 Jahren zu Gunsten der Bedarfsrechnung aufgelöst werden, wenn er nicht vorher zu einem Verlustausgleich genutzt werden kann. Er wird im Rahmen der Nachkalkulation ermittelt.

Die maßgeblichen Aufwandspositionen sind die Personalkosten und die Aufwendungen (Fremdleistung) für die Abfallentsorgung.

Genauere Informationen ergeben sich aus der Gebührenbedarfsrechnung.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 11 **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe: 11.01 **Abfallwirtschaft**
Produkt: 11.01.01 **Abfallbeseitigung, -verwertung und -vermeidung**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	441.325	570.000	664.440	664.440	664.440	664.440
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	708	0	39.000	39.000	39.000	39.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.509	64.265	82.600	82.600	82.600	82.600
07	Sonstige ordentliche Erträge	2	50	50	50	50	50
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	550.545	634.315	786.090	786.090	786.090	786.090
11	Personalaufwendungen	45.135	51.100	59.500	60.580	61.640	62.760
12	Versorgungsaufwendungen	11.552	11.700	11.300	11.410	11.530	11.640
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	594.815	615.265	660.620	670.530	680.580	690.790
14	Bilanzielle Abschreibungen	553	120	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.315	7.000	7.000	7.070	7.140	7.210
17	Ordentliche Aufwendungen	653.370	685.185	738.420	749.590	760.890	772.400
18	Ordentliches Ergebnis	-102.826	-50.870	47.670	36.500	25.200	13.690
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-102.826	-50.870	47.670	36.500	25.200	13.690
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-102.826	-50.870	47.670	36.500	25.200	13.690
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-102.826	-50.870	47.670	36.500	25.200	13.690
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-102.826	-50.870	47.670	36.500	25.200	13.690



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 11 **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe: 11.01 **Abfallwirtschaft**
Produkt: 11.01.01 **Abfallbeseitigung, -verwertung und -vermeidung**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	120	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	120	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-120	0	0	0	0	0

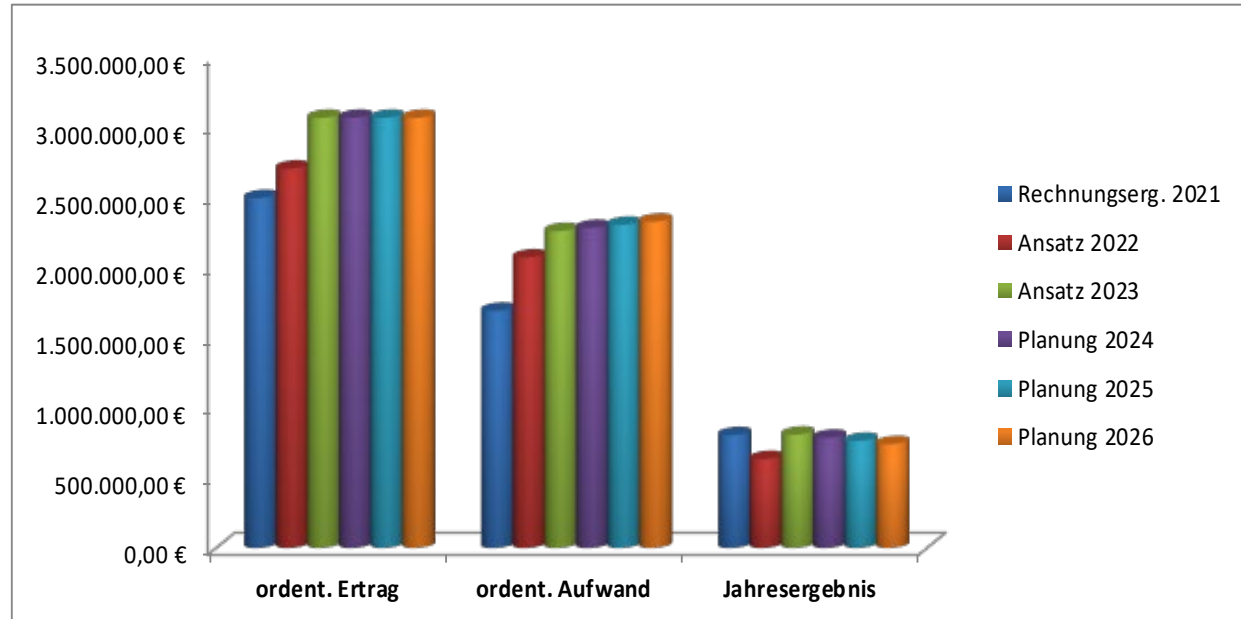


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.02	Abwasserbeseitigung, -behandlung (PG)
Produkt:	11.02.01	Abwasserbeseitigung, -behandlung

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	802.693,17 €	632.640,00 €	806.335,00 €	784.290,00 €	761.980,00 €	739.250,00 €
Investitionssaldo	-601.491,24 €	-4.383.295,00 €	-3.188.700,00 €	227.652,00 €	93.300,00 €	93.300,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Neu-, Aus- und Umbau, Sanierung von Abwasserbeseitigungsanlagen,
Bewirtschaftung und Unterhaltung von Abwasserbeseitigungsanlagen.

Leistungen:

- 11.02.01.01 Planung gemeindliche Kläranlage
- 11.02.01.02 Bau gemeindliche Kläranlage
- 11.02.01.03 Betreiben gemeindliche Kläranlage
- 11.02.01.10 Planung Pumpwerke
- 11.02.01.11 Bau Pumpwerke
- 11.02.01.12 Betreiben Pumpwerke
- 11.02.01.20 Planung Regenüberlauf- und Rückhaltebecken
- 11.02.01.21 Bau Regenüberlauf- und Rückhaltebecken
- 11.02.01.22 Betreiben Regenüberlauf- und Rückhaltebecken
- 11.02.01.30 Planung Kanal
- 11.02.01.31 Bau Kanal
- 11.02.01.32 Betreiben Kanal
- 11.02.01.40 private Kleinkläranlagen
- 11.02.01.50 Fäkalschlambeseitigung

Auftragsgrundlage:

Landeswassergesetz,
Wasserhaushaltsgesetz
SüV-kan; SüV-kom
Ortssatzungen, Dienst- Betriebsanweisungen

Ziele:

Schadlose und umweltverträgliche Entsorgung des Schmutz- und Regenwassers. Kanalsanierung entsprechend Kanalbestandsuntersuchung.

Zielgruppen:

Einwohner, GrundstückseigentümerInnen, Gebührenpflichtige



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.02	Abwasserbeseitigung, -behandlung (PG)
Produkt:	11.02.01	Abwasserbeseitigung, -behandlung

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	15,46%	13,89%	18,44%	18,59%	18,74%	18,89%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	20,84%	38,02%	40,45%	40,66%	40,87%	41,07%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,69%	0,57%	0,51%	0,51%	0,52%	0,53%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 11.02.01 Abwasserbeseitigung weist einen positiven Saldo in Höhe von 806.335 aus. Die Zahlen basieren auf der entsprechenden Gebührenbedarfsrechnung und sind dort genau erläutert.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von rd. 965.745,00 € wurden eingeplant für:

521.140	Aufwand für die Unterhaltung/Instandsetzung von Infrastrukturvermö	278.000,00 €
521.610	nstandhaltung der technischen Anlage/Maschinen des Infrastrukturve	211.800,00 €
523.100	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	24.000,00 €
523.700	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	174.000,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	200.000,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	8.100,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	1.000,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	9.200,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	500,00 €
525.100	Unterhaltung und Instandsetzung von Fahrzeugen	1.800,00 €
525.120	sonstige Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen -Versicherung	855,00 €
529.100	Aufwendungen für Honorare und Beratungsleistungen	3.270,00 €
531.300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	11.500,00 €
541.240	Aufwendungen für Dienst- Schutzbekleidung persönliche Ausrüstungs	3.000,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -E	1.000,00 €
542.900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Di	31.000,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	6.720,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.02	Abwasserbeseitigung, -behandlung (PG)
Produkt:	11.02.01	Abwasserbeseitigung, -behandlung

Entsorgung Klärschlamm

Ausfuhr aus Kleinkläranlage

Einnahme	7.000,00 €

Entsorgung Klärschlamm

5.000 m³ Nassschlamm zur Entwässerung pro Jahr

5.000 m ³ * 27,00 €	135.000,00 €

zzgl. evtl. Preissteigerung von 20 %	27.000,00 €

Kosten für Einleitungserlaubnisse	5.000,00 €

Erstellung der endgültigen Erlaubnis T&M	10.000,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.02	Abwasserbeseitigung, -behandlung (PG)
Produkt:	11.02.01	Abwasserbeseitigung, -behandlung

Bei der Abwasserbeseitigung handelt es sich um eine kostenrechnerische Einheit, die im Ergebnis mit Null abschließen muss. Sollte ein positives Ergebnis erzielt werden, muss diese Mehreinnahme in eine Rücklage verbucht werden und zu einem späteren in die Gebührenbedarfsrechnung mit einfließen.

Bei der Gebührenbedarfsrechnung sind die Kosten = Erträgen, trotzdem kann es zum Haushaltsplan zu Abweichungen kommen, da in der Bedarfsrechnung mit andern Parametern kalkuliert wird. Die Abschreibung wird nach dem Wiederbeschaffungszeitwert berechnet und ist somit höher als die AfA der Buchhaltung (NKF = Zeitwert). Zudem fließt in die Gebührenbedarfsrechnung eine kalkulatorische Verzinsung mit ein, die in der Buchhaltung nicht ausgewiesen wird. Der kalk. Zins darf mit bis zu 5,92 % angesetzt werden.

Die Gemeinde Altenberge hat in der Gebührenkalkulation das OVG-Urteil bzgl. der Verzinsung nach Wiederbeschaffungszeitwert berücksichtigt. Als Zinssatz wurde der durchschnittliche Zinssatz für Investitionen der letzten 10 Jahre berücksichtigt. Dieser liegt bei 2,18 % im Gegensatz zu sonst 3%

Nach diesen Parametern lässt sich das Ergebnis der Haushaltsplanung auf Null herunterrechnen. Die folgende Aufstellung zeigt die Berechnung:

Erläuterung zur Ergebnisplanung

Nachrichtlich: Ergebnis zum Saldo der Gebührenkalkulation

Ertrag

30	-	Anteil Kosten Straßenentwässerung (interne Leistungsbeziehung)	456,00 €
31	-	Diff. Zuweisungen	-437.656,00 €
32	+	Erträge aus der Auflösung SoPo	437.200,00 €
33	=	Saldo der Gebührenkalkulation	0,00 €

Aufwand

34	-	Verwaltungskostenbeitrag	0,00 €
35	-	Differenz zwischen kalkulatorischen u. effektiven AfA	95.391,93 €
36	-	Kalkulatorische Verzinsung (2,18 %)	249.738,75 €
36.1	-/+	sonstige Abweichungen zw. Gebührenkalkulation und Teilergebnisplan	23.548,32 €
37	=	Saldo der Gebührenkalkulation	368.679,00 €

Gesamt

38	-	Ertrag (Mehrung)	437.656,00 €
39	+	Aufwand (Minderung)	-368.679,00 €
40	=	Saldo der Gebührenkalkulation	806.335,00 €

Im Finanzplan der Abwasserbeseitigung sind die Investitionen dargestellt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 11 **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe: 11.02 **Abwasserbeseitigung, -behandlung (PG)**
Produkt: 11.02.01 **Abwasserbeseitigung, -behandlung**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.611	184.200	184.200	184.200	184.200	184.200
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.329.648	2.516.500	2.878.280	2.878.280	2.878.280	2.878.280
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	905	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.280	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	2.491.444	2.700.700	3.062.480	3.062.480	3.062.480	3.062.480
11	Personalaufwendungen	261.099	287.300	416.100	423.590	431.170	438.930
12	Versorgungsaufwendungen	20.593	20.800	20.000	20.200	20.400	20.610
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	351.886	786.180	912.525	926.230	940.110	954.210
14	Bilanzielle Abschreibungen	807.149	857.300	854.300	854.300	854.300	854.300
15	Transferaufwendungen	11.692	11.700	11.500	11.730	11.960	12.200
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	236.332	104.780	41.720	42.140	42.560	42.980
17	Ordentliche Aufwendungen	1.688.750	2.068.060	2.256.145	2.278.190	2.300.500	2.323.230
18	Ordentliches Ergebnis	802.693	632.640	806.335	784.290	761.980	739.250
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	802.693	632.640	806.335	784.290	761.980	739.250
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	802.693	632.640	806.335	784.290	761.980	739.250
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	802.693	632.640	806.335	784.290	761.980	739.250
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	802.693	632.640	806.335	784.290	761.980	739.250



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 11 **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe: 11.02 **Abwasserbeseitigung, -behandlung (PG)**
Produkt: 11.02.01 **Abwasserbeseitigung, -behandlung**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	20.287	443.510	78.100		227.652	93.300	93.300
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.287	443.510	78.100	0	227.652	93.300	93.300
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	617.920	4.808.905	3.250.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.858	17.900	16.800		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	621.778	4.826.805	3.266.800	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-601.491	-4.383.295	-3.188.700	0	227.652	93.300	93.300



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.02	Abwasserbeseitigung, -behandlung (PG)
Produkt:	11.02.01	Abwasserbeseitigung, -behandlung

Teilfinanzplan – B – einzelne Investitionsmaßnahmen

Maßnahme:

14

Drosselbauwerk Regenrückhalte- und Klärbecken Kümper II

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-4.650,69	-120.000	-25.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-4.650,69	-120.000	-25.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.650,69	-120.000	-25.000	0	0	0

Maßnahme:

23

Erneuerung MW-Kanal Alter Münsterweg

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	0,00	0	-75.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	-75.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-75.000	0	0	0

Maßnahme:

3

Wohnbaugebiet Rönneenthal III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	93.300	73.100	41.052	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	93.300	73.100	41.052	0	0
für Baumaßnahmen	-19.228,34	-280.000	-550.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-19.228,34	-280.000	-550.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.228,34	-186.700	-476.900	41.052	0	0

Maßnahme:

5

Wohnbaugebiet Bahnhofshügel

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	186.600	93.300	93.300
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	186.600	93.300	93.300
für Baumaßnahmen	-18.230,34	-1.110.000	-1.850.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-18.230,34	-1.110.000	-1.850.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.230,34	-1.110.000	-1.850.000	186.600	93.300	93.300

Maßnahme:

7

Erneuerung Kanal und Fahrbahn Duorpkamp

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-3.021,47	0	-750.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-3.021,47	0	-750.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.021,47	0	-750.000	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

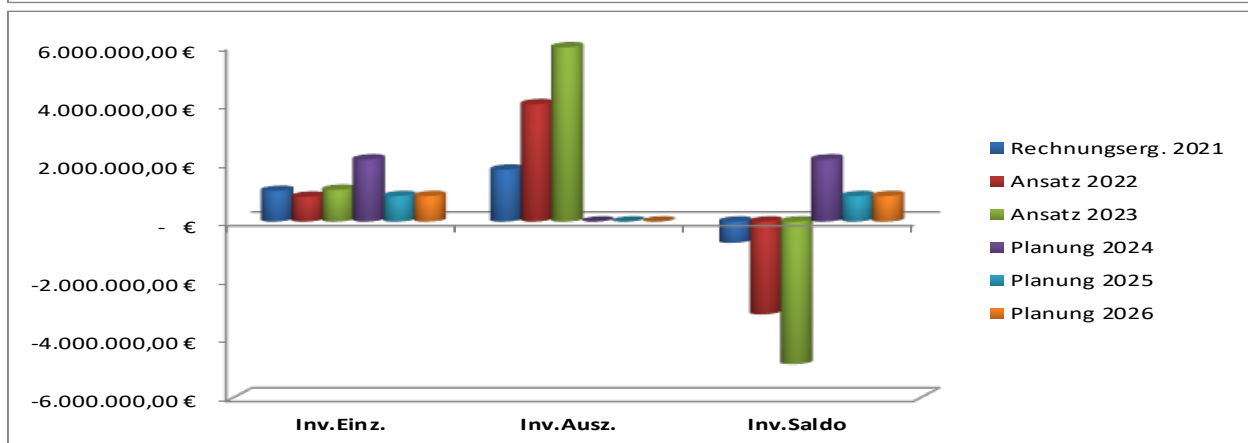
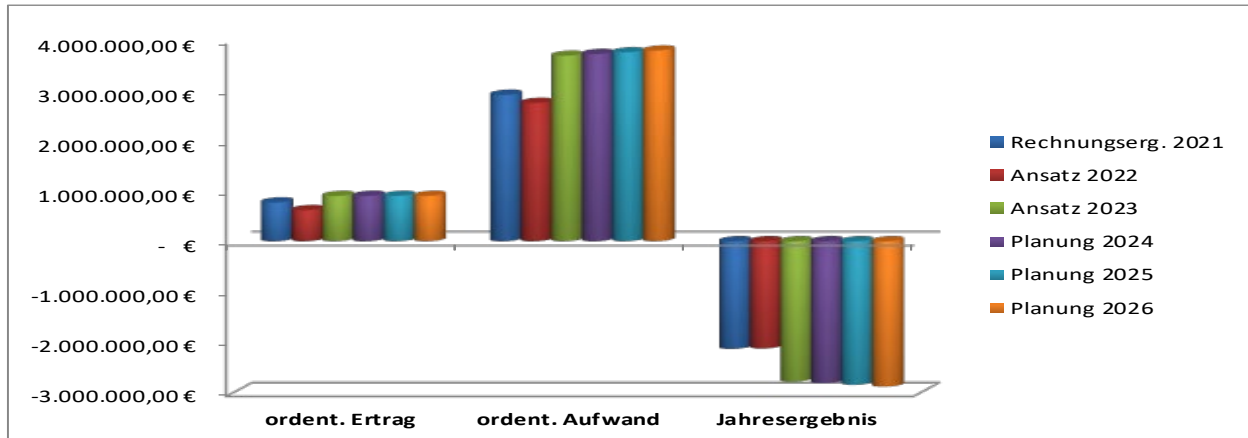
Produkte:

12.01.01: Planung öffentlichen Verkehrsflächen, -anlagen

12.01.02: Bau von öffentlichen Verkehrsflächen, -anlagen

12.01.03: Betreiben von öffentlichen Verkehrsflächen, -anlagen

12.02.01: Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-2.140.259,34 €	-2.133.200,00 €	-2.790.170,00 €	-2.822.010,00 €	-2.856.060,00 €	-2.890.630,00 €
Investitionssaldo	-724.719,04 €	-3.165.600,00 €	-4.867.370,00 €	2.123.288,00 €	870.200,00 €	870.200,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	10,34%	8,07%	7,71%	10,24%	10,23%	10,23%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	26,49%	22,46%	24,38%	24,20%	23,98%	23,76%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-206,37 €	-205,69 €	-269,04 €	-272,11 €	-275,39 €	-278,72 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.407	152.700	435.700	435.700	435.700	435.700
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	411.512	405.400	403.960	405.720	405.720	405.720
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.032	1.260	1.260	1.260	1.260	1.260
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	101.213	58.400	58.400	58.400	58.400	58.400
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	771.163	617.760	899.320	901.080	901.080	901.080
11 Personalaufwendungen	363.668	335.100	403.000	410.260	417.620	425.130
12 Versorgungsaufwendungen	6.027	6.300	6.200	6.270	6.320	6.390
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.060.348	851.640	971.240	985.810	1.000.590	1.015.620
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.285.648	1.177.900	1.178.360	1.178.360	1.178.360	1.178.360
15 Transferaufwendungen	7.216	12.900	40.230	41.040	41.860	42.690
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	188.514	367.120	1.090.460	1.101.350	1.112.390	1.123.520
17 Ordentliche Aufwendungen	2.911.423	2.750.960	3.689.490	3.723.090	3.757.140	3.791.710
18 Ordentliches Ergebnis	-2.140.259	-2.133.200	-2.790.170	-2.822.010	-2.856.060	-2.890.630
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.140.259	-2.133.200	-2.790.170	-2.822.010	-2.856.060	-2.890.630
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-2.140.259	-2.133.200	-2.790.170	-2.822.010	-2.856.060	-2.890.630
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-2.140.259	-2.133.200	-2.790.170	-2.822.010	-2.856.060	-2.890.630
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.140.259	-2.133.200	-2.790.170	-2.822.010	-2.856.060	-2.890.630



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.020.200	0	405.830		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	20.685	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9.674	848.800	681.800		2.123.288	870.200	870.200
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.050.559	848.800	1.087.630	0	2.123.288	870.200	870.200
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.276	10.000	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.589.398	3.951.000	4.330.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.643	52.650	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	152.96	750	1.625.000		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.775.278	4.014.400	5.955.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-724.719	-3.165.600	-4.867.370	0	2.123.288	870.200	870.200



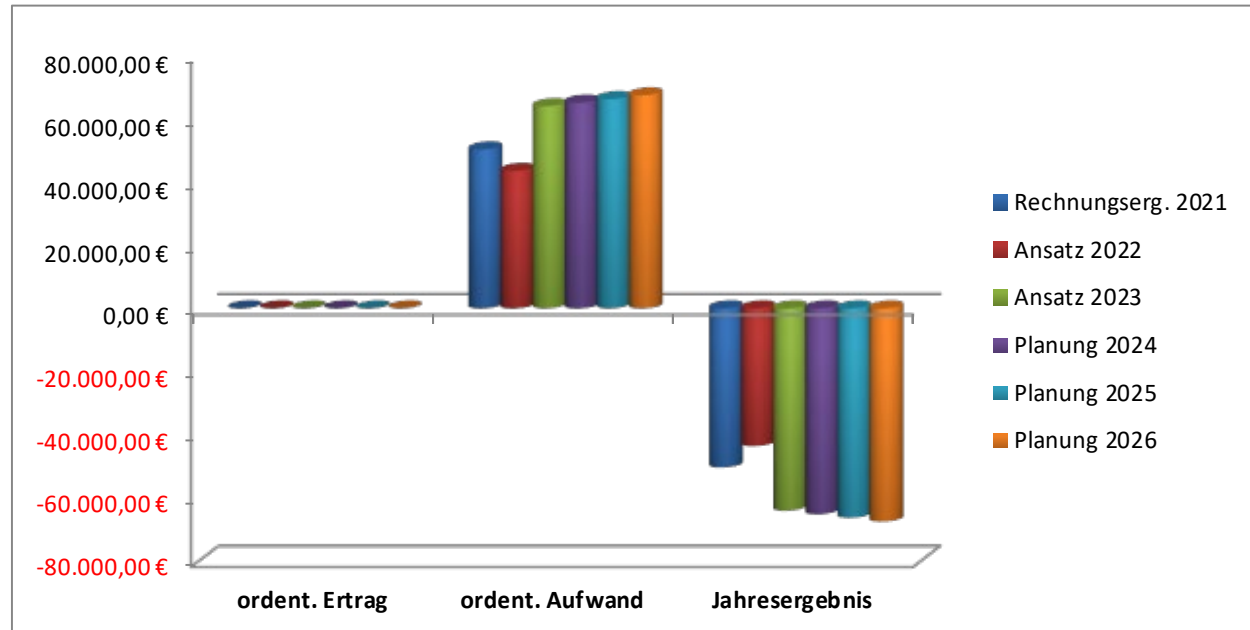
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



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

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-50.451,38 €	-43.660,00 €	-64.210,00 €	-65.330,00 €	-66.470,00 €	-67.650,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Mücke, Thomas

Beschreibung:

Schaffung der Planungsvoraussetzungen/Durchführung der Planung.
Fertigstellung der Rahmenbedingungen
Planungsvorbereitung
Linienfindung
Planfeststellung
Ausführungsplanung

Auftragsgrundlage:

Straßen- und Wegegesetz NRW
Bedarfsplan Land
§ 5 StWG NRW

Ziele:

Bereitstellung von Straßen

Leistungen:

12.01.01.01 Planung Gemeindestraßen
12.01.01.02 Planung Kreisstraßen
12.01.01.03 Planung Landesstraßen
12.01.01.04 Planung von Plätzen
12.01.01.05 Planung von Wegen
12.01.01.06 Planung Straßenbeleuchtung Gemein-
destr.ßen
12.01.01.07 Planung Straßenbeleuchtung Kreisstraßen
12.01.01.08 Planung Straßenbeleuchtung Landstraßen

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



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

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	92,86%	90,24%	92,20%	92,25%	92,30%	92,33%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	1,09%	1,97%	2,06%	2,05%	2,05%	2,04%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 12.01.01 Planung von Straßen erhöht sich gegenüber dem Ansatz 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 3.210,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	350,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	80,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	510,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	170,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	20,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	70,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	120,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	190,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	520,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	290,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	290,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	390,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	210,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe: 12.01 **Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen**
Produkt: 12.01.01 **Planung**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	46.851	39.400	59.200	60.270	61.350	62.460
12	Versorgungsaufwendungen	1.507	1.600	1.600	1.620	1.630	1.650
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	549	860	1.320	1.340	1.360	1.380
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	200	200	200	200
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.544	1.800	1.890	1.900	1.930	1.960
17	Ordentliche Aufwendungen	50.451	43.660	64.210	65.330	66.470	67.650
18	Ordentliches Ergebnis	-50.451	-43.660	-64.210	-65.330	-66.470	-67.650
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-50.451	-43.660	-64.210	-65.330	-66.470	-67.650
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-50.451	-43.660	-64.210	-65.330	-66.470	-67.650
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-50.451	-43.660	-64.210	-65.330	-66.470	-67.650
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-50.451	-43.660	-64.210	-65.330	-66.470	-67.650



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

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

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



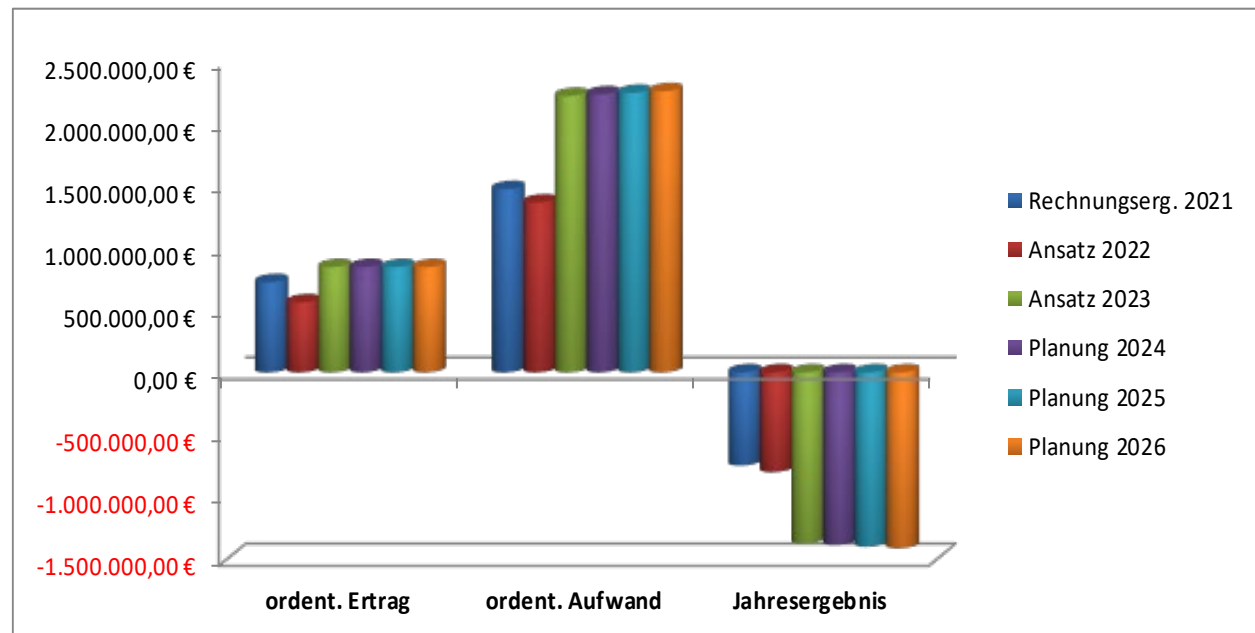
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt:	12.01.02	Bau

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-748.633,70 €	-802.560,00 €	-1.376.840,00 €	-1.389.290,00 €	-1.401.850,00 €	-1.414.580,00 €
Investitionssaldo	-693.277,07 €	-3.165.600,00 €	-4.867.370,00 €	2.123.288,00 €	870.200,00 €	870.200,00 €



Verantwortlich: Mücke, Thomas

Beschreibung:

Durchführung und Betreuung von Baumaßnahmen für Verkehrsinfrastrukturprojekten in allen Projektphasen nach der Baurechtserlangung (nur werterhöhende Maßnahmen. Hierzu zählen: Ausführungsplanung, Ausschreibungen, Vergabe, Abrechnung, Bauüberwachung, Nachtragsbearbeitung, Dokumentation und Gewährleistung.

Auftragsgrundlage:

Straßen- und Wegegesetz NRW
Bedarfsplan Land
§ 5 StWG NRW

Ziele:

Bauarbeiten zur Bereitstellung von funktionsgerechten und sicheren Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen.

Leistungen:

- 12.01.02.01 Bau Gemeindestraßen
- 12.01.02.02 Bau Kreisstraßen
- 12.01.02.03 Bau Landesstraßen
- 12.01.02.04 Bau von Plätzen
- 12.01.02.05 Bau von Wegen
- 12.01.02.06 Bau Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen
- 12.01.02.07 Bau Straßenbeleuchtung Kreisstraßen
- 12.01.02.08 Bau Straßenbeleuchtung Landstraßen

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt:	12.01.02	Bau

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	3,18%	3,01%	2,75%	2,78%	2,82%	2,85%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	4,87%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,44%	0,86%	1,13%	1,15%	1,17%	1,18%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 12.01.02 Bau von Straßen verschlechtert sich zum Ansatz 2022 um rd. 500.000 €. Dies resultiert durch deutlich Aufwand für Sach- und Dienstleistungen. Es handelt sich hierbei Bau- und Baunebenkosten für den Radwegestreifen Borghorster Str.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 1.106.440,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	350,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	80,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	510,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	170,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	20,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	70,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	120,00 €
531.200	Zuweisungen an Gemeinden/GV	18.800,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	6.430,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	190,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -	1.078.000,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	520,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	290,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	290,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	390,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	210,00 €

Die Investitionen können dem Teilfinanzplan B entnommen werden.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe: 12.01 **Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen**
Produkt: 12.01.02 **Bau**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	229.135	112.400	395.400	395.400	395.400	395.400
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	403.822	394.800	394.800	394.800	394.800	394.800
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	91.912	55.900	55.900	55.900	55.900	55.900
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	724.870	563.100	846.100	846.100	846.100	846.100
11 Personalaufwendungen	46.851	41.100	61.100	62.210	63.310	64.460
12 Versorgungsaufwendungen	1.507	1.600	1.600	1.620	1.630	1.650
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.762	860	1.320	1.340	1.360	1.380
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.166.443	1.053.600	1.053.800	1.053.800	1.053.800	1.053.800
15 Transferaufwendungen	6.552	11.700	25.230	25.740	26.250	26.770
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	180.389	256.800	1.079.890	1.090.680	1.101.600	1.112.620
17 Ordentliche Aufwendungen	1.473.503	1.365.660	2.222.940	2.235.390	2.247.950	2.260.680
18 Ordentliches Ergebnis	-748.634	-802.560	-1.376.840	-1.389.290	-1.401.850	-1.414.580
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-748.634	-802.560	-1.376.840	-1.389.290	-1.401.850	-1.414.580
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-748.634	-802.560	-1.376.840	-1.389.290	-1.401.850	-1.414.580
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-748.634	-802.560	-1.376.840	-1.389.290	-1.401.850	-1.414.580
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-748.634	-802.560	-1.376.840	-1.389.290	-1.401.850	-1.414.580



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe: 12.01 **Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen**
Produkt: 12.01.02 **Bau**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.020.200	0	405.830		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	20.685	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9.674	848.800	681.800		2.123.288	870.200	870.200
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.050.559	848.800	1.087.630	0	2.123.288	870.200	870.200
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.276	10.000	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.557.956	3.951.000	4.330.000		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.643	52.650	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	152.96	750	1.625.000		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.743.836	4.014.400	5.955.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-693.277	-3.165.600	-4.867.370	0	2.123.288	870.200	870.200



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe: 12.01 **Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen**
Produkt: 12.01.02 **Bau**

Teilfinanzplan – B – einzelne Investitionsmaßnahmen

Maßnahme:

1

IHK (Integriertes Handlungskonzept) Altenberge 2030

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.020.200,00	0	350.000	0	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	848.800	681.800	382.888	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	1.020.200,00	848.800	1.031.800	382.888	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-17.963,28	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	-411.343,81	-1.910.000	-2.275.000	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.643,21	-52.650	0	0	0	0
Sonstigen Investitionsauszahlungen	-152.961,30	-750	-1.625.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-595.911,60	-1.963.400	-3.900.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	424.288,40	-1.114.600	-2.868.200	382.888	0	0

Maßnahme:

10

Gewerbegebiet Kümper V

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-30.853,64	-40.000	-15.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-30.853,64	-40.000	-15.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.853,64	-40.000	-15.000	0	0	0

Maßnahme:

13

Ausbau der E-Ladeinfrastruktur

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	55.830	0	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	55.830	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	-75.000	-75.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-75.000	-75.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000	-19.170	0	0	0

Maßnahme:

3

Wohnbaugebiet Rönenthal III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
für Baumaßnahmen	-11.550,96	0	-195.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-11.550,96	0	-195.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.550,96	0	-195.000	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe: 12.01 **Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen**
Produkt: 12.01.02 **Bau**

Teilfinanzplan – B – einzelne Investitionsmaßnahmen

Maßnahme:

3

Wohnbaugebiet Rönenthal III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	93.300	73.100	41.052	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	740.000	473.600	325.600	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	833.300	546.700	366.652	0	0
für Baumaßnahmen	-30.779,30	-280.000	-745.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-30.779,30	-280.000	-745.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.	-30.779,30	553.300	-198.300	366.652	0	0
Auszahlungen)						

Maßnahme:

5

Wohnbaugebiet Bahnhofshügel

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	1.740.400	870.200	870.200
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	1.740.400	870.200	870.200
für Baumaßnahmen	-13.285,29	-800.000	-1.650.000	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	-13.285,29	-800.000	-1.650.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.	-13.285,29	-800.000	-1.650.000	1.740.400	870.200	870.200
Auszahlungen)						



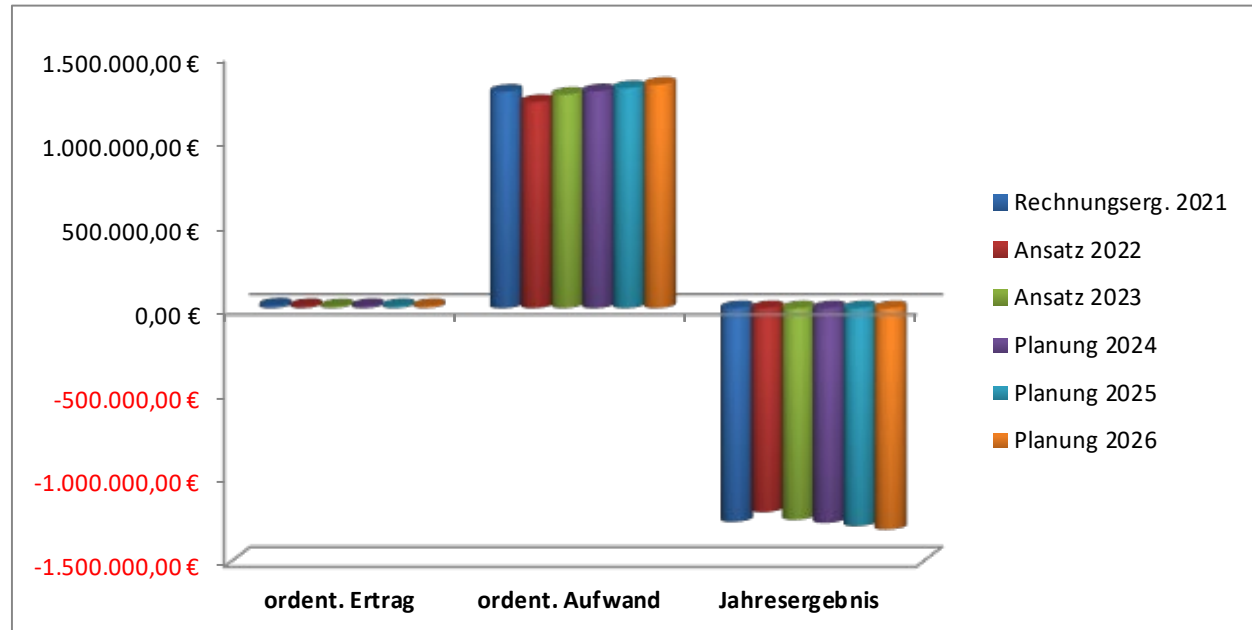
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt:	12.01.03	Betreiben

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-1.269.953,05 €	-1.212.140,00 €	-1.257.870,00 €	-1.275.710,00 €	-1.295.610,00 €	-1.315.830,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Betriebliche Unterhaltung und bauliche Instandsetzung (im Rahmen der Erhaltung) bzw. substanzerhaltende Erneuerung.

Hierzu zählt: Winterdienst, Straßenausstattung, Bauliche Unterhaltung, Grünpflege, Reinigung, Erhaltungsmanagement

Bauliche Umsetzung.

Leistungen:

- 12.01.03.01 Straßengrün Gemeindestraßen
- 12.01.03.02 Straßengrün Kreisstraßen
- 12.01.03.03 Straßengrün Landesstraßen
- 12.01.03.10 Straßenreinigung Gemeindestraßen
- 12.01.03.11 Straßenreinigung Kreisstraßen
- 12.01.03.12 Straßenreinigung Landesstraßen
- 12.01.03.20 Winterdienst Gemeindestraßen
- 12.01.03.21 Winterdienst Kreisstraßen
- 12.01.03.22 Winterdienst Landesstraßen
- 12.01.03.30 Unterhaltung Gemeindestraßen
- 12.01.03.31 Unterhaltung Kreisstraßen
- 12.01.03.32 Unterhaltung Landesstraßen
- 12.01.03.33 Unterhaltung von Plätzen
- 12.01.03.34 Unterhaltung von Wegen
- 12.01.03.40 Unterhaltung Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen
- 12.01.03.41 Unterhaltung Straßenbeleuchtung Kreisstraßen
- 12.01.03.42 Unterhaltung Straßenbeleuchtung Landstraßen

Auftragsgrundlage:

Straßen- und Wegegesetz NRW
Bundesfernstraßengesetz
u. a.

Ziele:

Bereitstellung/Erhalt von Straßen/Sicherstellung der Verkehrssicherheit.

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt:	12.01.03	Betreiben

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	20,86%	20,65%	22,13%	22,19%	22,24%	22,30%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	76,59%	69,06%	75,80%	75,77%	75,74%	75,70%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 12.01.03 Betreiben von Straßen verschlechtert sich um rd. 35.000 Euro.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 970.780,00 € wurden eingeplant für:

521.600	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (mehr als Substanzerhalt	547.120,00 €
522.100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.600,00 €
523.800	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	2.760,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	150.710,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	150,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	1.030,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	330,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	30,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	130,00 €
524.230	Aufwand Wasser/Abwasser	245.000,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	240,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	370,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -C	5.000,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	1.010,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	570,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	560,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	760,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	410,00 €

Die Position 521.600 enthält die Kosten für die Unterhaltung und Instandsetzung des Verkehrsinfrastrukturvermögens (Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, Gehwege, Radwege, Straßenschilder, Schneeräumung, Straßenreinigung, Umrüstung der Straßenlaterne auf LED-Technik u.ä.) und steigt im Vergleich zum Vorjahr deutlich.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe: 12.01 **Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen**
Produkt: 12.01.03 **Betreiben**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.105	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	7.690	10.600	9.160	10.920	10.920	10.920
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	6.802	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	16.596	12.800	11.360	13.120	13.120	13.120
11 Personalaufwendungen	268.362	252.900	280.900	285.950	291.090	296.310
12 Versorgungsaufwendungen	3.014	3.100	3.000	3.030	3.060	3.090
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	985.394	845.920	962.100	976.530	991.170	1.006.060
14 Bilanzielle Abschreibungen	23.196	14.500	14.550	14.550	14.550	14.550
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.582	108.520	8.680	8.770	8.860	8.940
17 Ordentliche Aufwendungen	1.286.549	1.224.940	1.269.230	1.288.830	1.308.730	1.328.950
18 Ordentliches Ergebnis	-1.269.953	-1.212.140	-1.257.870	-1.275.710	-1.295.610	-1.315.830
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.269.953	-1.212.140	-1.257.870	-1.275.710	-1.295.610	-1.315.830
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-1.269.953	-1.212.140	-1.257.870	-1.275.710	-1.295.610	-1.315.830
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-1.269.953	-1.212.140	-1.257.870	-1.275.710	-1.295.610	-1.315.830
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.269.953	-1.212.140	-1.257.870	-1.275.710	-1.295.610	-1.315.830



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt:	12.01.03	Betreiben

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



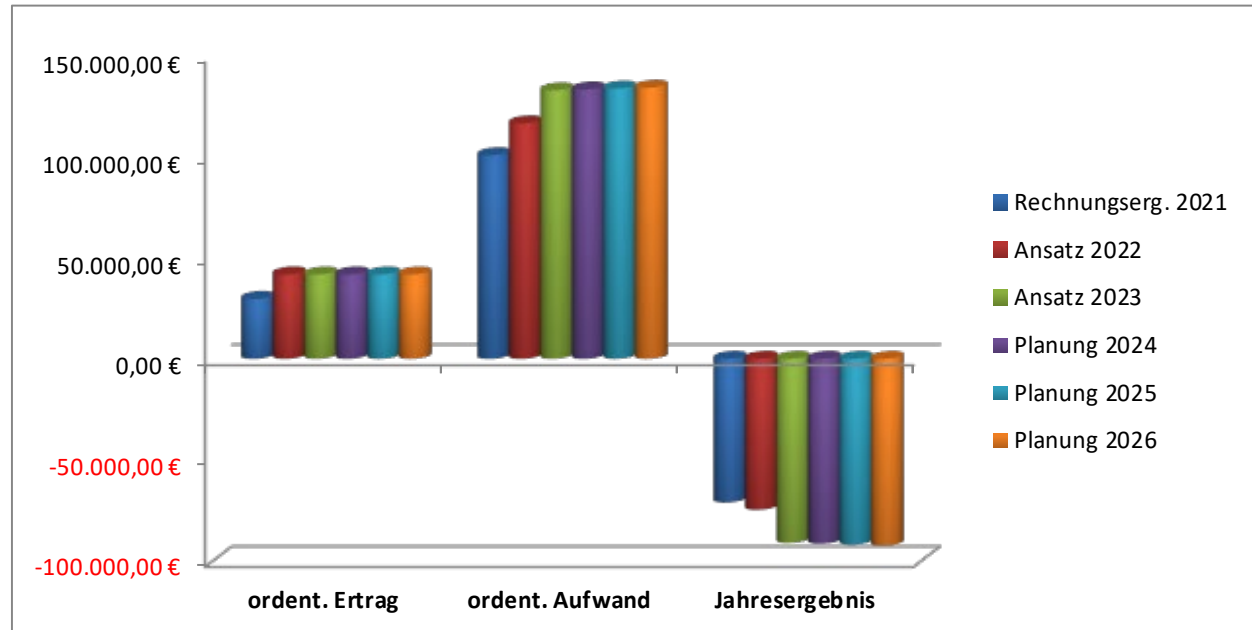
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.02	ÖPNV
Produkt:	12.02.01	Einrichtungen des ÖPNV

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-71.221,21 €	-74.840,00 €	-91.250,00 €	-91.680,00 €	-92.130,00 €	-92.570,00 €
Investitionssaldo	-31.441,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Menden, Ingrid

Beschreibung:

Das Produkt Einrichtung Öffentlicher Personennahverkehr beinhaltet Maßnahmen zur Förderung des ÖPNV. Hierzu zählt neben dem Betrieb und der Unterhaltung der P+R-Anlagen und Fahrradstationen ein finanzieller Zuschuss zum Betrieb der Nachtbusse und die Mitwirkung bei der Erstellung des Nahverkehrsplanes. Bereitstellung von Taxen-Bussen Anruf-Sammel-Taxen und Nachtbussen.

Leistungen:

- 12.02.01.01 Busse / Nachtbusse
- 12.02.01.02 Bushaltestellen
- 12.02.01.03 Züge / Bahnhof
- 12.02.01.04 Taxen / Sammeltaxen

Auftragsgrundlage:

Personenbeförderungsgesetz

Ziele:

Bedarfsgerechter Ausbau des Personennahverkehrs. Förderung eines störungsfreien Verkehrsflusses. Bereitstellung sicherer Verkehrswege. Attraktive Versorgung der Bürger der Gemeinde Altenberge mit öffentlichen Verkehrsmitteln.

Zielgruppen:

Einwohner



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.02	ÖPNV
Produkt:	12.02.01	Einrichtungen des ÖPNV

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	1,59%	1,46%	1,35%	1,37%	1,40%	1,41%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	2,62%	3,43%	4,88%	4,94%	5,00%	5,06%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,66%	1,03%	11,27%	11,46%	11,65%	11,84%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 12.02.01. Einrichtungen ÖPNV verschlechter sich zum Ansatz des Vorjahres.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 21.500 € wurden eingeplant für:

521.140	Aufwand für die Unterhaltung/Instandsetzung von Infrastrukturvermö	6.500,00 €
531.700	Zuschüsse an private Unternehmen	15.000,00 €

Die größte Position sind die Abschreibungen. Hierbei handelt es sich um die AfA für die Bushaltestellen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe: 12.02 **ÖPNV**
Produkt: 12.02.01 **Einrichtungen des ÖPNV**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.167	38.100	38.100	38.100	38.100	38.100
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.032	1.260	1.260	1.260	1.260	1.260
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	2.499	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	29.698	41.860	41.860	41.860	41.860	41.860
11 Personalaufwendungen	1.604	1.700	1.800	1.830	1.870	1.900
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.643	4.000	6.500	6.600	6.700	6.800
14 Bilanzielle Abschreibungen	96.008	109.800	109.810	109.810	109.810	109.810
15 Transferaufwendungen	664	1.200	15.000	15.300	15.610	15.920
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	100.919	116.700	133.110	133.540	133.990	134.430
18 Ordentliches Ergebnis	-71.221	-74.840	-91.250	-91.680	-92.130	-92.570
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-71.221	-74.840	-91.250	-91.680	-92.130	-92.570
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-71.221	-74.840	-91.250	-91.680	-92.130	-92.570
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-71.221	-74.840	-91.250	-91.680	-92.130	-92.570
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-71.221	-74.840	-91.250	-91.680	-92.130	-92.570



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe: 12.02 **ÖPNV**
Produkt: 12.02.01 **Einrichtungen des ÖPNV**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.442	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.442	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.442	0	0	0	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege

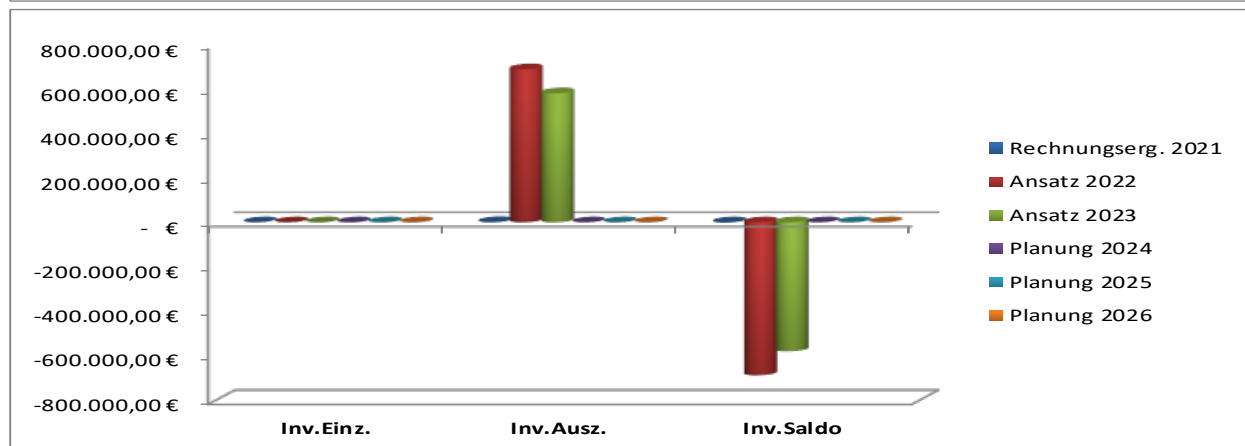
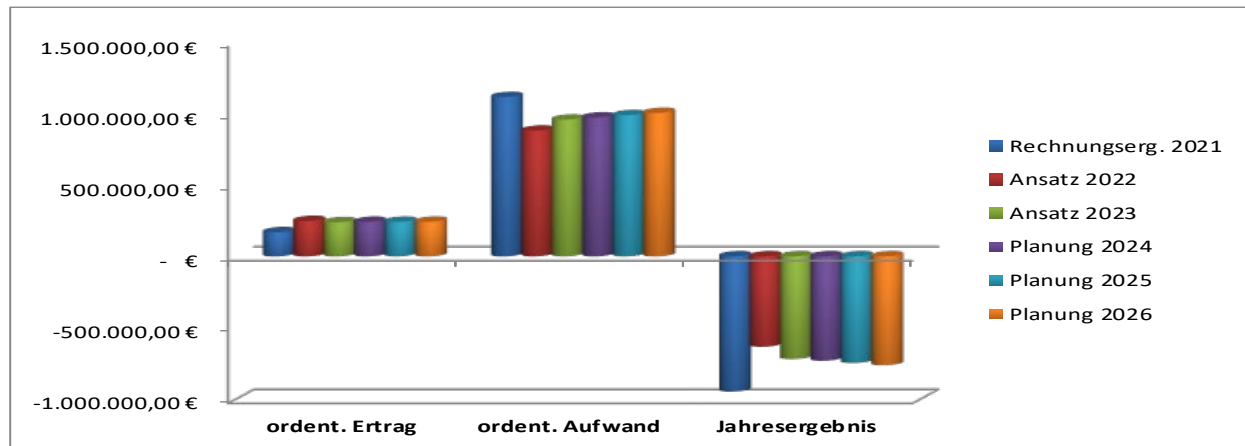
Produkte:

13.01.01: Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen

13.02.01: Wasserläufe und Gewässer

13.03.01: Friedhof Altenberge

13.04.01: Natur und Landschaftsschutz



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-947.242,46 €	-633.560,00 €	-719.130,00 €	-731.310,00 €	-746.950,00 €	-762.910,00 €
Investitionssaldo	-1.208,72 €	-688.850,00 €	-580.440,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	3,96%	2,58%	2,00%	2,68%	2,69%	2,71%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	15,11%	28,09%	24,93%	24,87%	24,48%	24,09%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-91,34 €	-61,09 €	-69,34 €	-70,51 €	-72,02 €	-73,56 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.544	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	162.258	240.160	232.585	235.840	235.840	235.840
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	350	1.500	500	500	500	500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332	165	165	170	170	170
07	Sonstige ordentliche Erträge	167	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	168.650	247.425	238.850	242.110	242.110	242.110
11	Personalaufwendungen	357.007	402.200	464.600	472.990	481.530	490.240
12	Versorgungsaufwendungen	1.004	1.100	1.100	1.110	1.120	1.130
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	537.455	253.335	262.840	266.810	270.770	274.840
14	Bilanzielle Abschreibungen	28.847	17.990	17.850	17.850	17.850	17.850
15	Transferaufwendungen	92.645	92.650	95.700	97.610	99.570	101.560
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.934	113.710	115.890	117.050	118.220	119.400
17	Ordentliche Aufwendungen	1.115.893	880.985	957.980	973.420	989.060	1.005.020
18	Ordentliches Ergebnis	-947.242	-633.560	-719.130	-731.310	-746.950	-762.910
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-947.242	-633.560	-719.130	-731.310	-746.950	-762.910
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-947.242	-633.560	-719.130	-731.310	-746.950	-762.910
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-947.242	-633.560	-719.130	-731.310	-746.950	-762.910
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-947.242	-633.560	-719.130	-731.310	-746.950	-762.910



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	686.600	577.240		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.209	2.250	3.200		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.209	688.850	580.440	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.209	-688.850	-580.440	0	0	0	0

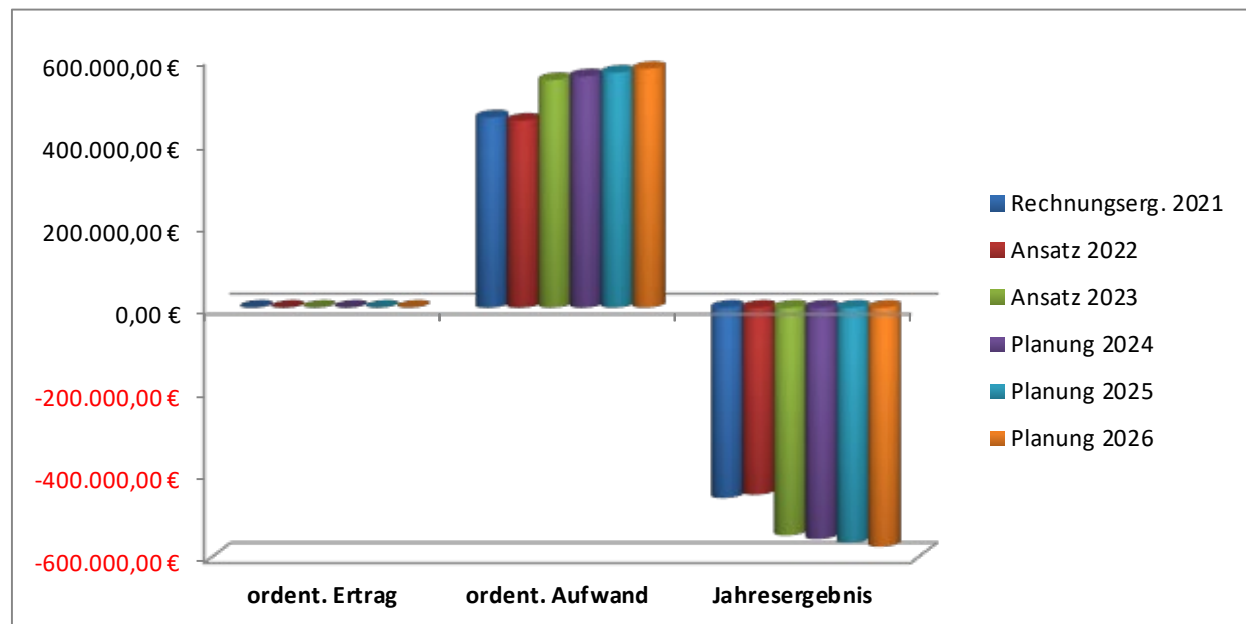


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	13.01	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt:	13.01.01	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-458.506,45 €	-450.690,00 €	-548.710,00 €	-557.620,00 €	-566.640,00 €	-575.900,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-70,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Planung, Schaffung und Erhalt öffentlicher Grünanlagen

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse, Verträge, Gesetze

Ziele:

Planung, Bau und Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen unter Berücksichtigung der Kriterien: Bedarfsgerechtigkeit, Verkehrssicherheit und Minimierung der Unterhaltungskosten.

Schaffung attraktiver Lebensräume und Steigerung des Naherholungsangebotes.

Leistungen:

- 13.01.01.01 Neuanlage v. Grünflächen
- 13.01.01.02 Unterhaltung v. Grünflächen
- 13.01.01.03 Grünflächenkataster
- 13.01.01.04 Naherholungsgebiete
- 13.01.01.05 Wald-, Forst- und Landwirtschaft

Zielgruppen:

Einwohner



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.01 **Öffentliches Grün/Landschaftsbau**
Produkt: 13.01.01 **Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	64,07%	66,65%	61,87%	61,98%	62,09%	62,20%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote						

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 13.01.01 Öffentliche Grünflächen verschlechtert sich um gegenüber dem Ergebnis des Ansatzes 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 203.360,00 € wurden eingeplant für:

521.600	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (mehr als Substanzerhalt	135.000,00 €
524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	9.840,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	1.450,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	350,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	1.710,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	10,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	1.050,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	80,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	130,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -	52.600,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	350,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	190,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	200,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	260,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	140,00 €

Das Konto 521600 beinhaltet: Instandhaltung von Straßen, Wege, Brücken, Parkplätzen, Straßenbeleuchtung, Ampelanlagen, Wasserstraßen, Deichen, Hafenanlagen, Tiefbauten der Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung, Sportanlagen, Spielplätzen, Parkanlagen, Friedhöfen, sonstigen unbebauten Grundstücke



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.01 **Öffentliches Grün/Landschaftsbau**
Produkt: 13.01.01 **Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	56	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	56	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	293.789	300.400	339.500	345.620	351.840	358.220
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.664	93.210	149.490	151.750	154.000	156.330
14	Bilanzielle Abschreibungen	15.042	5.870	5.850	5.850	5.850	5.850
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.066	51.210	53.870	54.400	54.950	55.500
17	Ordentliche Aufwendungen	458.562	450.690	548.710	557.620	566.640	575.900
18	Ordentliches Ergebnis	-458.506	-450.690	-548.710	-557.620	-566.640	-575.900
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-458.506	-450.690	-548.710	-557.620	-566.640	-575.900
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-458.506	-450.690	-548.710	-557.620	-566.640	-575.900
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-458.506	-450.690	-548.710	-557.620	-566.640	-575.900
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-458.506	-450.690	-548.710	-557.620	-566.640	-575.900



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.01 **Öffentliches Grün/Landschaftsbau**
Produkt: 13.01.01 **Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	70	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	70	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-70	0	0	0	0	0



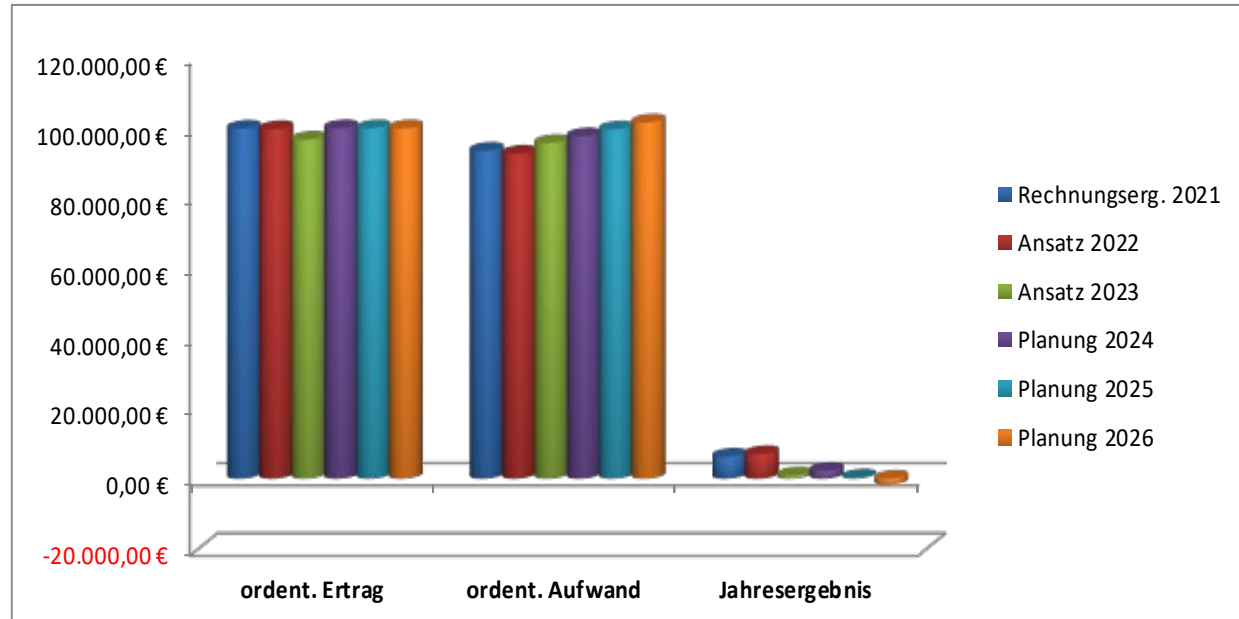
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	13.02	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt:	13.02.01	Wasserläufe und Gewässer

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	6.279,62 €	7.000,00 €	950,00 €	2.290,00 €	330,00 €	-1.660,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Unterhaltung der Wasserläufe und Stauanlagen und Unterstützung der Wasser- und Bodenverbände.

Auftragsgrundlage:

Landeswassergesetz
Wasserhaushaltsgesetz
Ortssatzungen

Ziele:

Schutz der Bevölkerung sowie der Ressourcen Boden und Grundwasser vor möglichen Beeinträchtigungen. Erhaltung eines ordnungsgemäßen Zustandes für den Wasserfluss sowie Hochwasserschutz.

Leistungen:

13.02.01.01 Unterhaltung v. Gewässern
13.02.01.02 Sanierung v. Gewässern
13.02.01.10 Wasser- und Bodenverbände

Zielgruppen:

Einwohner, GrundstückseigentümerInnen, Gebührenpflichtige



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	13.02	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt:	13.02.01	Wasserläufe und Gewässer

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität						

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 13.02.01 Wasserläufe und Gewässer ist fast unverändert zum Ansatz 2021. Die Erträge enthalten als größte Position die Umlage für die Gewässerunterhaltung in Höhe von 92.650 €. Analog hierzu gibt es auf der Aufwandseite einen Transferaufwand (Umlagen an Wasser- und Bodenverbände) in der gleichen Höhe. Zusätzlich fallen noch geringfügige Personalaufwendungen an.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 95.700,00 € wurden eingeplant für:

531.400	Zuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	95.700,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.02 **Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**
Produkt: 13.02.01 **Wasserläufe und Gewässer**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	99.782	99.650	96.650	99.900	99.900	99.900
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	99.782	99.650	96.650	99.900	99.900	99.900
11 Personalaufwendungen	857	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	92.645	92.650	95.700	97.610	99.570	101.560
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	93.502	92.650	95.700	97.610	99.570	101.560
18 Ordentliches Ergebnis	6.280	7.000	950	2.290	330	-1.660
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.280	7.000	950	2.290	330	-1.660
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	6.280	7.000	950	2.290	330	-1.660
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	6.280	7.000	950	2.290	330	-1.660
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	6.280	7.000	950	2.290	330	-1.660



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.02 **Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**
Produkt: 13.02.01 **Wasserläufe und Gewässer**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



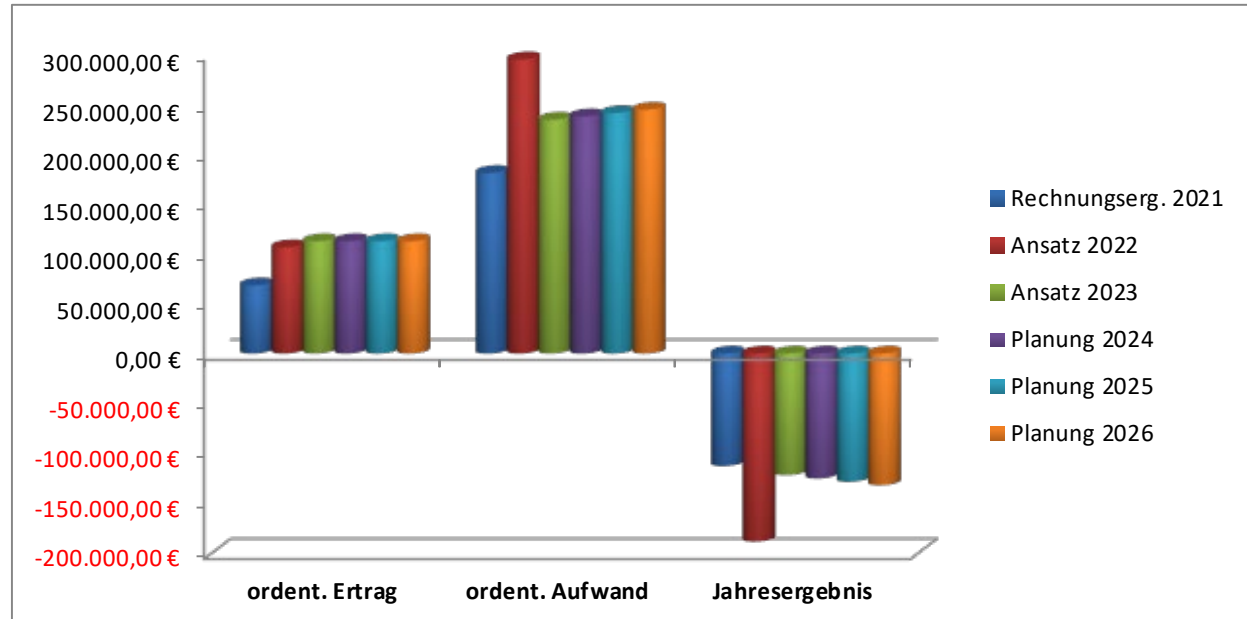
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	13.03	Friedhof- und Bestattungswesen
Produkt:	13.03.01	Friedhof Altenberge

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-112.880,49 €	-188.800,00 €	-122.080,00 €	-125.410,00 €	-128.800,00 €	-132.200,00 €
Investitionssaldo	-1.208,72 €	-42.060,00 €	-87.440,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Rövekamp, Christoph

Beschreibung:

Planung, Organisation und Durchführung von Friedhofs- und Bestattungsangelegenheiten. Bezuschussung des Friedhofes, Pflege und Unterhaltung von Kriegsgräbern.

Auftragsgrundlage:

Bestattungsgesetz
Friedhofssatzung
Werksvertrag

Ziele:

Sicherstellung des Bestattungswesens
Bedarfsdeckung
Naturnahe Gestaltung der Friedhöfe
Pietätvolle und zeitnahe Sachbearbeitung und Bestattung.
Herstellung und Erhalt der Verkehrssicherheit auf den Friedhöfen.

Leistungen:

13.03.01.01 Bestattungen
13.03.01.02 Leistungen Aussegnungshalle
13.03.01.03 Leistungen Friedhofsgärtner
13.03.01.04 Unterhaltung Kriegsgräber

Zielgruppen:

Einwohner



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.03 **Friedhof- und Bestattungswesen**
Produkt: 13.03.01 **Friedhof Altenberge**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	25,83%	25,92%	35,89%	36,02%	36,16%	36,29%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote						

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis hat sich gegenüber 2022 verbessert

Da es sich bei Produkt Friedhof um eine kostenrechnerische Einrichtung handelt, die letztendlich am Ende eine schwarze Null stehen sollte, wird im Rahmen des Jahresabschlusses eine Nachkalkulation erfolgen, die ggf. zu Gebührenanpassung führt. Hierfür müssen letztendlich die endgültigen Zahlen zu Grunde gelegt werden.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 137.570,00 € wurden eingeplant für:

521.600	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (mehr als Substanzerhalt	20.640,00 €
522.100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	11.345,00 €
523.700	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung	54.065,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -L	51.520,00 €

Der Werkvertrag mit dem Friedhofsgärtner wird im Kto. 542.500 veranschlagt. Das Kto. 521.100 beinhaltet u.a. eine neue Wasserentnahmestelle, Wegeinstandsetzung und die Pflege der eingeebneten Grabstellen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.03 **Friedhof- und Bestattungswesen**
Produkt: 13.03.01 **Friedhof Altenberge**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.544	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	62.476	100.910	107.025	107.030	107.030	107.030
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332	165	165	170	170	170
07	Sonstige ordentliche Erträge	111	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	68.463	106.675	112.790	112.800	112.800	112.800
11	Personalaufwendungen	46.845	76.600	84.300	85.810	87.370	88.920
12	Versorgungsaufwendungen	1.004	1.100	1.100	1.110	1.120	1.130
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.821	153.875	86.050	87.350	88.650	89.970
14	Bilanzielle Abschreibungen	13.805	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.868	52.000	51.520	52.040	52.560	53.080
17	Ordentliche Aufwendungen	181.343	295.475	234.870	238.210	241.600	245.000
18	Ordentliches Ergebnis	-112.880	-188.800	-122.080	-125.410	-128.800	-132.200
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-112.880	-188.800	-122.080	-125.410	-128.800	-132.200
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-112.880	-188.800	-122.080	-125.410	-128.800	-132.200
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-112.880	-188.800	-122.080	-125.410	-128.800	-132.200
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-112.880	-188.800	-122.080	-125.410	-128.800	-132.200



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.03 **Friedhof- und Bestattungswesen**
Produkt: 13.03.01 **Friedhof Altenberge**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	40.000	84.240		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.209	2.060	3.200		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.209	42.060	87.440	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.209	-42.060	-87.440	0	0	0	0



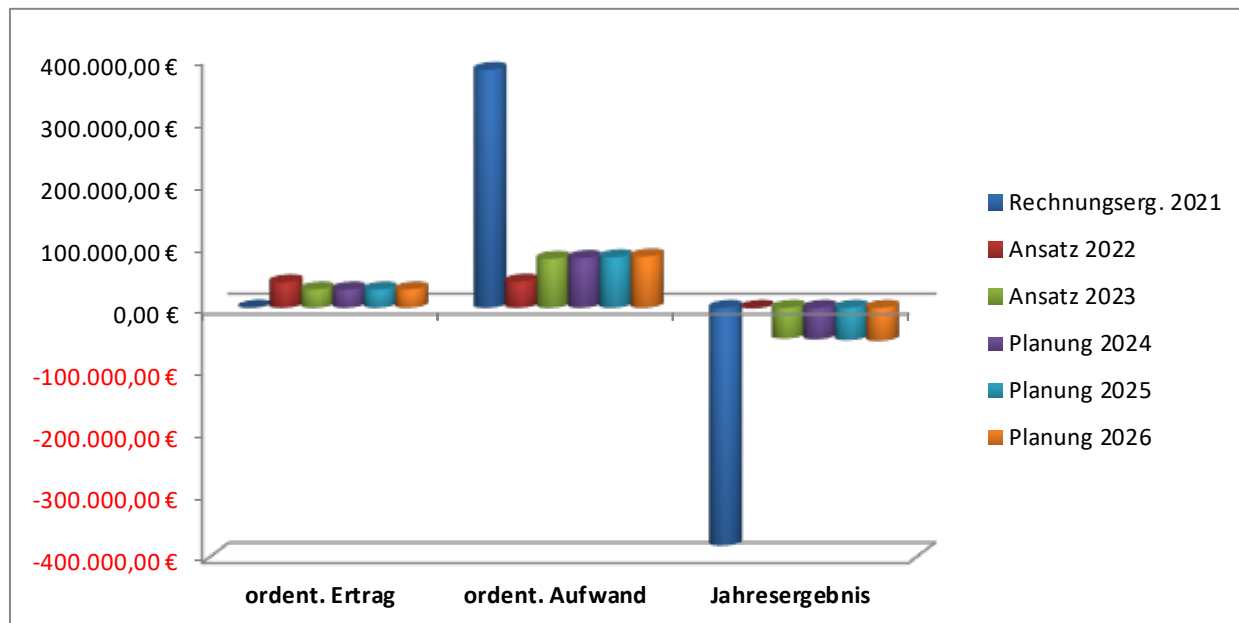
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	13.04	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt:	13.04.01	Naturschutz und Landschaftspflege

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-382.135,14 €	-1.070,00 €	-49.290,00 €	-50.570,00 €	-51.840,00 €	-53.150,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-646.720,00 €	-493.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Meier, Anke

Beschreibung:

Planung, Neubau und Unterhaltung von natur- und landschaftspflegerischen Anlagen, Wald und Forsten, Ausgleichsmaßnahmen, Umweltberatung und Information.

Auftragsgrundlage:

BNatschG
BArtSchV
LG NW
Umweltstrafrecht
Ratsbeschluss

Ziele:

Erhaltung einer vielfältigen Landschaftsstruktur

Förderung einer umweltverträglichen Erholungsnutzung für den Bürger.

Leistungen:

13.04.01.01 Allg. Naturschutzangelegenheiten
13.04.01.02 Baumschutz
13.04.01.10 Kompensationsmaßnahmen / Ausgleichsflächen
13.04.01.80 Jubelwiese

Zielgruppen:

Einwohner
GrundstückeigentümerInnen



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.04 **Naturschutz und Landschaftspflege**
Produkt: 13.04.01 **Naturschutz und Landschaftspflege**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	4,06%	59,76%	51,84%	51,96%	52,09%	52,20%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote						

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 13.04.01 Naturschutz und Landschaftspflege verschlechtert sich gegenüber dem Ansatz 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 37.800,00 € wurden eingeplant für:

521.600	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (mehr als Substanzerhalt	26.550,00 €
522.100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	750,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -	10.500,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.04 **Naturschutz und Landschaftspflege**
Produkt: 13.04.01 **Naturschutz und Landschaftspflege**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	39.600	28.910	28.910	28.910	28.910
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	350	1.500	500	500	500	500
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	350	41.100	29.410	29.410	29.410	29.410
11 Personalaufwendungen	15.516	25.200	40.800	41.560	42.320	43.100
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.969	6.250	27.300	27.710	28.120	28.540
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	220	100	100	100	100
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	10.500	10.500	10.610	10.710	10.820
17 Ordentliche Aufwendungen	382.485	42.170	78.700	79.980	81.250	82.560
18 Ordentliches Ergebnis	-382.135	-1.070	-49.290	-50.570	-51.840	-53.150
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-382.135	-1.070	-49.290	-50.570	-51.840	-53.150
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-382.135	-1.070	-49.290	-50.570	-51.840	-53.150
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-382.135	-1.070	-49.290	-50.570	-51.840	-53.150
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-382.135	-1.070	-49.290	-50.570	-51.840	-53.150



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 13.04 **Naturschutz und Landschaftspflege**
Produkt: 13.04.01 **Naturschutz und Landschaftspflege**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	646.600	493.000		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	120	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	646.720	493.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-646.720	-493.000	0	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 14: Umweltschutz - Klimaschutz

Produkte:

14.01.01: Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

14.02.01: Allgemeine Aufgaben des Klimaschutzes





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 14: Umweltschutz - Klimaschutz

Teilergebnisplan

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.328	47.425	0	0	0	0
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	30.328	47.425	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	14.658	100.200	122.700	124.890	127.130	129.390
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.019	48.450	60.340	61.250	62.160	63.100
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	550	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	1.870	170.000	199.000	202.980	207.040	211.180
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.553	68.770	48.220	48.680	49.180	49.700
17 Ordentliche Aufwendungen	21.100	387.970	430.260	437.800	445.510	453.370
18 Ordentliches Ergebnis	9.228	-340.545	-430.260	-437.800	-445.510	-453.370
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.228	-340.545	-430.260	-437.800	-445.510	-453.370
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	9.228	-340.545	-430.260	-437.800	-445.510	-453.370
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	9.228	-340.545	-430.260	-437.800	-445.510	-453.370
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	9.228	-340.545	-430.260	-437.800	-445.510	-453.370



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 14: Umweltschutz - Klimaschutz

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	3.140	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.140	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-3.140	0	0	0	0	0

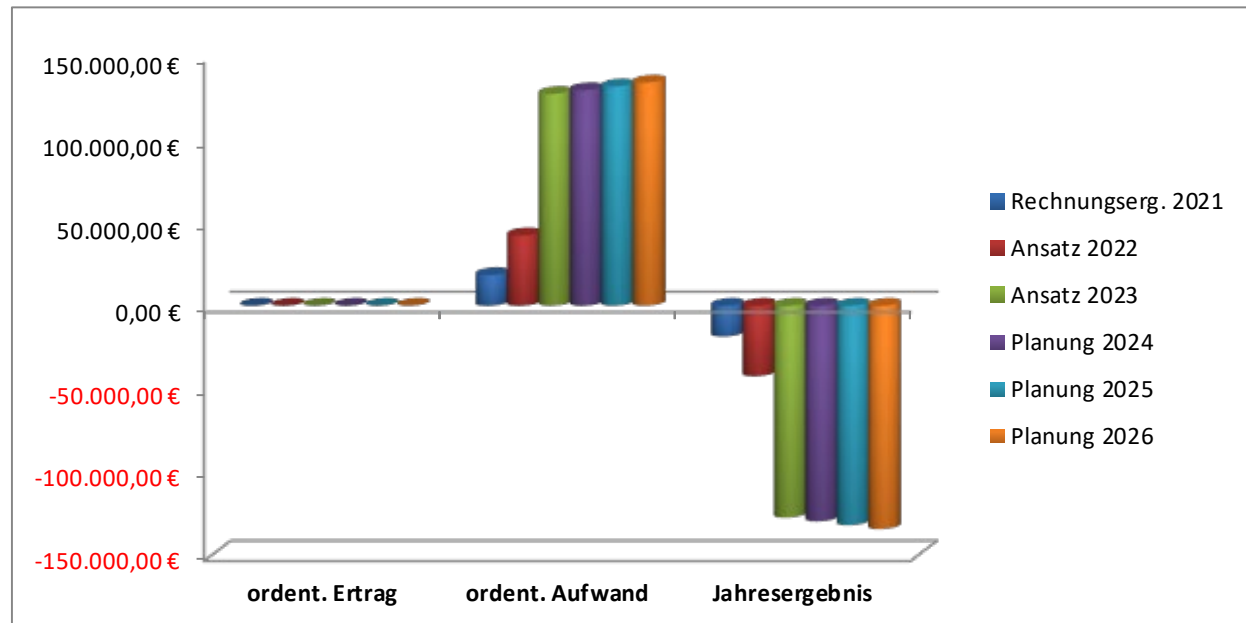


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	14	Umweltschutz - Klimaschutz
Produktgruppe:	14.01	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt:	14.01.01	Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-18.491,58 €	-42.410,00 €	-127.660,00 €	-129.890,00 €	-132.190,00 €	-134.530,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-1.570,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Meier, Anke

Beschreibung:

Umweltschutzberatung, Koordination von Maßnahmen bei Umweltbeeinträchtigungen, Umweltberatung, Umweltaktionen, Lokale Agenda, ökologischer Bodenschutz

Leistungen:

- 14.01.01.01 Umweltverträglichkeitsprüfungen
- 14.01.01.02 Lokale Agenda
- 14.01.01.03 Altlasten
- 14.01.01.04 Umweltinformationen
- 14.01.01.05 Umweltkoordination

Auftragsgrundlage:

Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz NRW, Verpackungsverordnung, Abwasserabgabengesetz, Bundes- / Landesimmissionschutzgesetz, Landeswassergesetz, Bundes- / Landesbodenschutzgesetz, Bundesnaturschutzgesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Umweltinformationsgesetz, Selbstüberwachungsverordnung (Kanalisation, Kläranlagen)

Ziele:

Beachtung und Förderung des Umweltschutzes in allen Bereichen

Zielgruppen:

alle Organisationseinheiten
Einwohner, GrundstückseigentümerInnen, Gebührenpflichtige



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 14 **Umweltschutz - Klimaschutz**
Produktgruppe: 14.01 **Umweltschutzmaßnahmen**
Produkt: 14.01.01 **Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	79,27%	47,39%	80,29%	80,44%	80,58%	80,70%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	8,43%	2,00%	1,05%	1,05%	1,04%	1,04%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	1,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 14.01.01 verändert sich gegenüber dem Ansatz 2021 um rd. -60.000 €.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 3.900,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	360,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	80,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	530,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	170,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	20,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	70,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	110,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	260,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -	1.240,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	410,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	220,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	220,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	300,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	21.170,00 €

Durch weiteren Ausbau der Stabsstelle sind die Kostensteigerungen in den Personalkosten verankert. Neu E 10 Stelle.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 14 **Umweltschutz - Klimaschutz**
Produktgruppe: 14.01 **Umweltschutzmaßnahmen**
Produkt: 14.01.01 **Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	14.658	20.100	102.500	104.490	106.520	108.570
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.560	850	1.340	1.360	1.380	1.400
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	320	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	280	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.993	21.140	23.820	24.040	24.290	24.560
17	Ordentliche Aufwendungen	18.492	42.410	127.660	129.890	132.190	134.530
18	Ordentliches Ergebnis	-18.492	-42.410	-127.660	-129.890	-132.190	-134.530
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.492	-42.410	-127.660	-129.890	-132.190	-134.530
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-18.492	-42.410	-127.660	-129.890	-132.190	-134.530
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-18.492	-42.410	-127.660	-129.890	-132.190	-134.530
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-18.492	-42.410	-127.660	-129.890	-132.190	-134.530



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	14	Umweltschutz - Klimaschutz
Produktgruppe:	14.01	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt:	14.01.01	Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.570	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.570	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-1.570	0	0	0	0	0

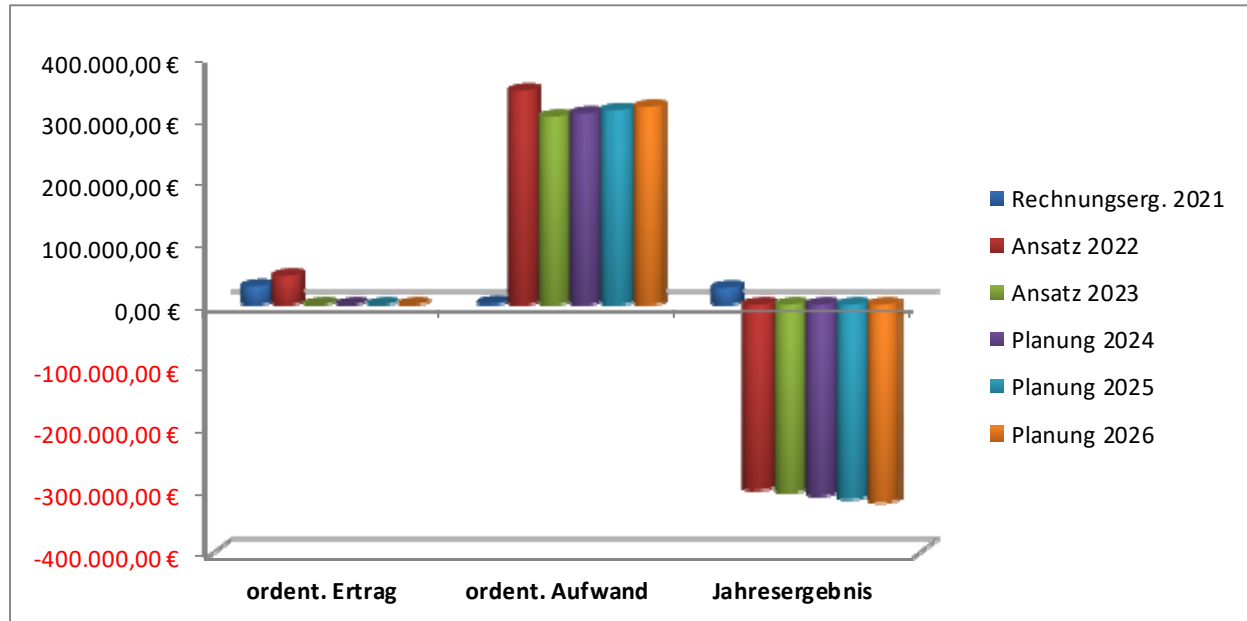


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	14	Umweltschutz - Klimaschutz
Produktgruppe:	14.02	Klimaschutzmaßnahmen
Produkt:	14.02.01	Allgemeine Aufgaben des Klimaschutzes

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	27.719,46 €	-298.135,00 €	-302.600,00 €	-307.910,00 €	-313.320,00 €	-318.840,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	-1.480,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Hohmann, Sarah

Beschreibung:

Klimaschutzberatung, Koordination von Maßnahmen bei Klimabeeinträchtigungen, Klimaschutzberatung

Leistungen:

Auftragsgrundlage:

Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz NRW, Verpackungsverordnung, Abwasserabgabengesetz, Bundes- / Landesimmissionschutzgesetz, Landeswassergesetz, Bundes- / Landesbodenschutzgesetz, Bundesnaturschutzgesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Umweltinformationsgesetz, Selbstüberwachungsverordnung (Kanalisation, Kläranlagen)

Ziele:

Beachtung und Förderung des Klimaschutzes in allen Bereichen

Zielgruppen:

alle Organisationseinheiten
Einwohner, GrundstückseigentümerInnen, Gebührenpflichtige



Produktbereich: 14 **Umweltschutz - Klimaschutz**
Produktgruppe: 14.02 **Klimaschutzmaßnahmen**
Produkt: 14.02.01 **Allgemeine Aufgaben des Klimaschutzes**

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	23,18%	6,68%	6,63%	6,58%	6,53%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	17,60%	13,77%	19,50%	19,45%	19,40%	19,35%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	60,96%	49,20%	65,76%	65,92%	66,08%	66,23%

Vorbericht

Da die Stelle des Klimamanagers erst im Jahr 2022 neu besetzt wurde, ist ein Vergleich der Ansätze zum Jahr 2021 schwierig.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 282.400,00 € wurden eingeplant für:

529.130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	59.000,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	199.000,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	410,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	750,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	1.240,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	22.000,00 €

Folgende Förderprogramme werden unterstützt:

Förderung energiesparsamer Haushaltsgeräte	1.000,- €
Förderung Stoffwindeln	500,- €
Förderung Photovoltaikanlagen	25.000,- €
Förderung Photovoltaikanlagen (Bewilligungszusagen in 2022, Fertigstellung	10.000,- €
Förderung Entsiegelung von Schottergärten	5.000,- €
Förderung von Dach- und Fassadenbegrünung in Gewerbegebieten	150.000,- €
Förderung von Balkon-PV	7.500,- €



Produktbereich:	14	Umweltschutz - Klimaschutz
Produktgruppe:	14.02	Klimaschutzmaßnahmen
Produkt:	14.02.01	Allgemeine Aufgaben des Klimaschutzes

Folgende Maßnahmen im Rahmen des Klimaschutzmanagements:

- 25.000,- € Erstellung eines Gebäudekatasters Energie
- 500,- € Einrichtung einer regelmäßigen Energieberatungssprechstunde
- 500,- € Thermografieaktion
- 2.500,- € Gründung eines Energiestammtisches
- 5.000,- € Durchführung einer Energiefachmesse
- 1.000,- € Klimaexkursionen, Tag der offenen Tür bei energierelevanten Örtlichkeiten
- 500,- € Teilnahme an und Auslobung von Wettbewerben
- 3.000,- € Durchführung "Tag der alternativen Mobilität"
- 2.000,- € Pedelec-Sicherheitstraining
- 11.000,- € Fortführung ECA/ EEA
- 500,- € Stadtradeln
- 7.500,- € Öffentlichkeitsarbeit, Aktionen, Projekte, Broschüren



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 14 **Umweltschutz - Klimaschutz**
Produktgruppe: 14.02 **Klimaschutzmaßnahmen**
Produkt: 14.02.01 **Allgemeine Aufgaben des Klimaschutzes**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.328	47.425	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	30.328	47.425	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	80.100	20.200	20.400	20.610	20.820
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	459	47.600	59.000	59.890	60.780	61.700
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	230	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	1.590	170.000	199.000	202.980	207.040	211.180
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	559	47.630	24.400	24.640	24.890	25.140
17	Ordentliche Aufwendungen	2.608	345.560	302.600	307.910	313.320	318.840
18	Ordentliches Ergebnis	27.719	-298.135	-302.600	-307.910	-313.320	-318.840
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	27.719	-298.135	-302.600	-307.910	-313.320	-318.840
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	27.719	-298.135	-302.600	-307.910	-313.320	-318.840
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Teilergebnis	27.719	-298.135	-302.600	-307.910	-313.320	-318.840
30	globaler Minderaufwand						
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	27.719	-298.135	-302.600	-307.910	-313.320	-318.840



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	14	Umweltschutz - Klimaschutz
Produktgruppe:	14.02	Klimaschutzmaßnahmen
Produkt:	14.02.01	Allgemeine Aufgaben des Klimaschutzes

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.570	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.570	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-1.570	0	0	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 15: Wirtschaft und Tourismus

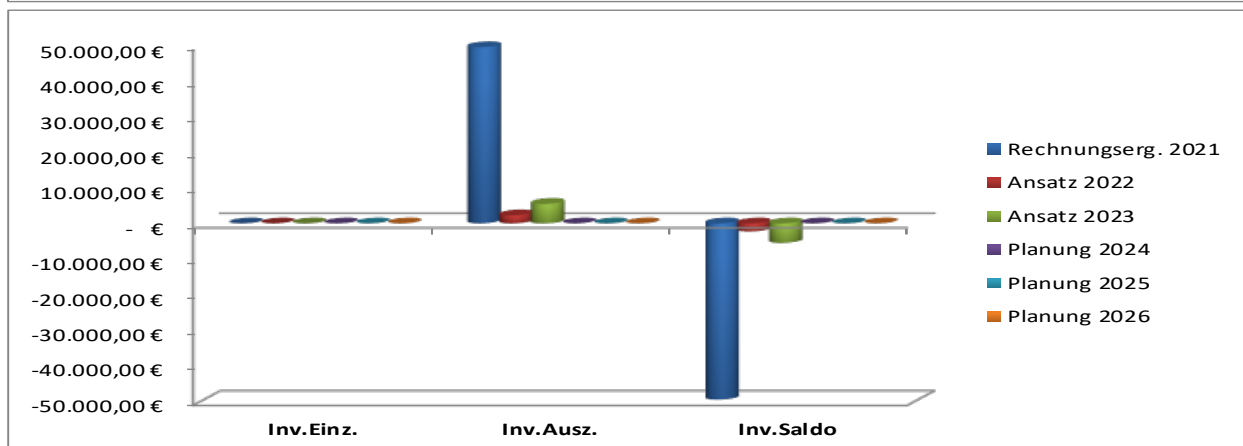
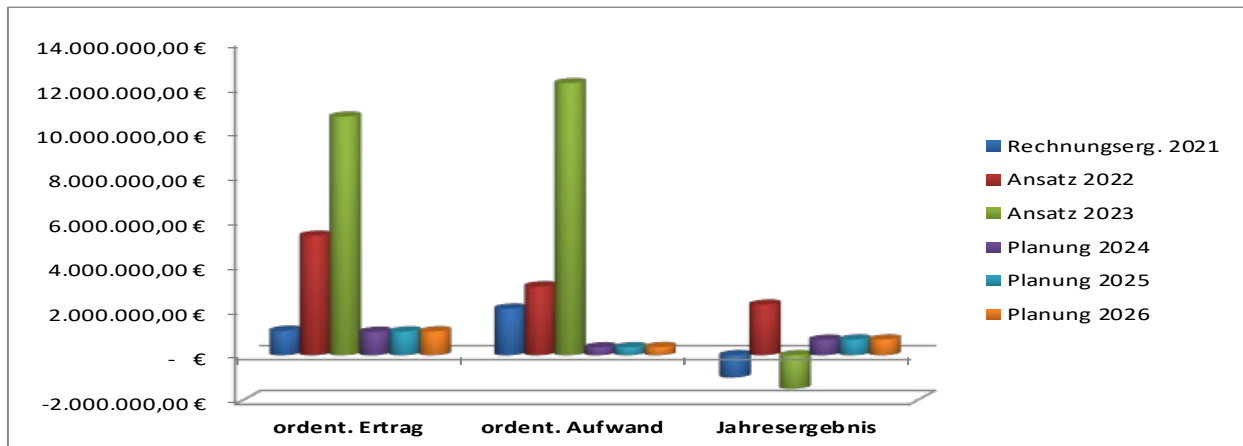
Produkte:

15.01.01: Maßnahmen zur Wirtschaftsförderung

15.02.01: Allgemeine Einrichtungen

15.03.01: Touristische Öffentlichkeitsarbeit

15.03.02: Veranstaltungen



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-992.750,57 €	2.263.045,00 €	-1.495.345,00 €	693.295,00 €	703.740,00 €	704.330,00 €
Investitionssaldo	-49.611,10 €	-2.270,00 €	-5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufw. aller PB	7,40%	9,03%	25,41%	0,97%	0,97%	0,98%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	52,33%	173,49%	87,71%	297,31%	297,28%	294,50%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	-95,72 €	218,21 €	-144,19 €	66,85 €	67,86 €	67,91 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 15: Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.065.022	5.329.600	10.657.260	1.033.805	1.049.600	1.055.600
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.683	6.460	4.460	4.460	4.460	4.460
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.75	40	40	40	40	40
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.514	6.355	6.360	6.360	6.360	6.360
08	Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	1.089.970	5.342.455	10.668.120	1.044.665	1.060.460	1.066.460
11	Personalaufwendungen	95.913	146.800	200.500	204.080	207.750	211.490
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.245	65.080	67.480	68.490	69.530	70.550
14	Bilanzielle Abschreibungen	22.581	22.470	22.750	22.750	22.750	22.750
15	Transferaufwendungen	6.000	10.000	8.000	8.160	8.320	8.490
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.582.980	2.835.060	11.864.735	47.890	48.370	48.850
17	Ordentliche Aufwendungen	2.082.721	3.079.410	12.163.465	351.370	356.720	362.130
18	Ordentliches Ergebnis	-992.751	2.263.045	-1.495.345	693.295	703.740	704.330
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-992.751	2.263.045	-1.495.345	693.295	703.740	704.330
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-992.751	2.263.045	-1.495.345	693.295	703.740	704.330
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-992.751	2.263.045	-1.495.345	693.295	703.740	704.330
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-992.751	2.263.045	-1.495.345	693.295	703.740	704.330



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich 15: Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.61	2.270	5.500		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.611	2.270	5.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-49.611	-2.270	-5.500	0	0	0	0



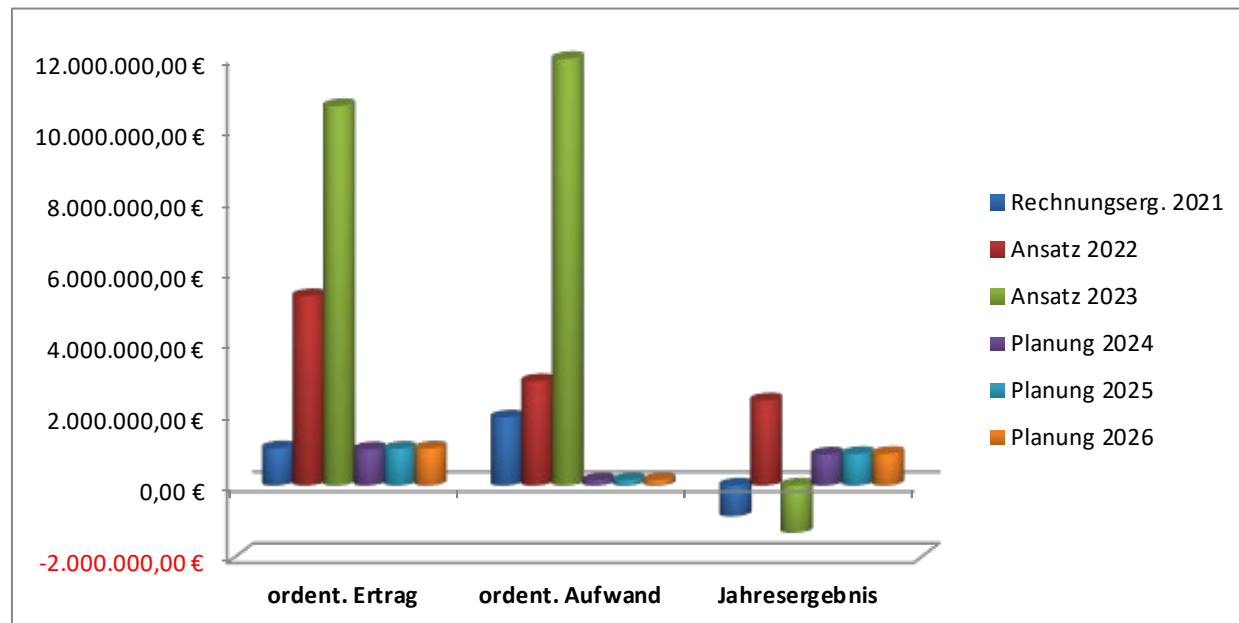
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	15.01	Wirtschaftsförderung
Produkt:	15.01.01	Wirtschaftsförderungsmaßnahmen

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-861.617,58 €	2.384.970,00 €	-1.322.555,00 €	869.205,00 €	882.850,00 €	886.690,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Nebel, Sebastian

Beschreibung:

Das Produkt Wirtschaftsförderung umfasst alle Maßnahmen der kommunalen Wirtschaftsförderung zur Verbesserung der Standortfaktoren. Hierzu zählen wirtschaftsfördernde und wirtschaftsunterstützende Planungen, Beratungen und Maßnahmen.

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse
Ortsrecht

Ziele:

Arbeitsplatzsicherung und Schaffung zusätzlicher Arbeitsplätze, Bestandspflege und Neuansiedlung von Unternehmen, Erschließung und Vermarktung neuer Gewerbeflächen, Förderung von Existenzgründungen.

Leistungen:

- 15.01.01.01 Verbesserung von Standortfaktoren für Handel und Gewerbe
- 15.01.01.02 Bereitstellung neuer Gewerbeflächen
- 15.01.01.03 Verbesserung bestehender Gewerbeflächen
- 15.01.01.10 Beratung von Unternehmen
- 15.01.01.20 Präsentation von Handel und Gewerbe in und aus Altenberge

Zielgruppen:

Einwohner, Industrie- und Gewerbebetriebe



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	15.01	Wirtschaftsförderung
Produkt:	15.01.01	Wirtschaftsförderungsmaßnahmen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	1,75%	0,48%	40,37%	40,50%	40,63%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	18,12%	1,37%	0,33%	28,00%	28,01%	28,02%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,07%	0,02%	1,41%	1,41%	1,42%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 15.01.01 Wirtschaftsförderungsmaßnahmen kann momentan nicht richtig mit den Vorjahresansätzen verglichen werden, da die Veranschlagung der Mittel für den Glasfaserausbau als Einmaleffekt das Bild verfälscht.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von rd. 11.862.065,00 € wurden eingeplant für:

531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.000,00 €
542.500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -	12.320,00 €
542.900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Di	11.817.305,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	440,00 €
543.140	Aufwendungen für Werbung	30.000,00 €

Das Konto 543.140 beinhaltet Marketing, Wirtschaftsförderung und Tourismus: Maßnahmen der Standortwerbung insbesondere auch Bewerbung neuer Gewerbeflächen, Touristische Standortwerbung, Stadtmarketing, Feste u. Veranstaltungen.

Der Glasfaserausbau wird über Aufwands- und Ertragskonten abgewickelt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 15.01 **Wirtschaftsförderung**
Produkt: 15.01.01 **Wirtschaftsförderungsmaßnahmen**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.045.500	5.310.000	10.637.660	1.014.205	1.030.000	1.036.000
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	1.045.500	5.310.000	10.637.660	1.014.205	1.030.000	1.036.000
11	Personalaufwendungen	0	51.100	57.500	58.530	59.590	60.660
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345.516	40.000	40.000	40.600	41.210	41.830
14	Bilanzielle Abschreibungen	88	100	650	650	650	650
15	Transferaufwendungen	0	2.000	2.000	2.040	2.080	2.120
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.561.513	2.831.830	11.860.065	43.180	43.620	44.050
17	Ordentliche Aufwendungen	1.907.118	2.925.030	11.960.215	145.000	147.150	149.310
18	Ordentliches Ergebnis	-861.618	2.384.970	-1.322.555	869.205	882.850	886.690
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-861.618	2.384.970	-1.322.555	869.205	882.850	886.690
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-861.618	2.384.970	-1.322.555	869.205	882.850	886.690
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-861.618	2.384.970	-1.322.555	869.205	882.850	886.690
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-861.618	2.384.970	-1.322.555	869.205	882.850	886.690



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 15.01 **Wirtschaftsförderung**
Produkt: 15.01.01 **Wirtschaftsförderungsmaßnahmen**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

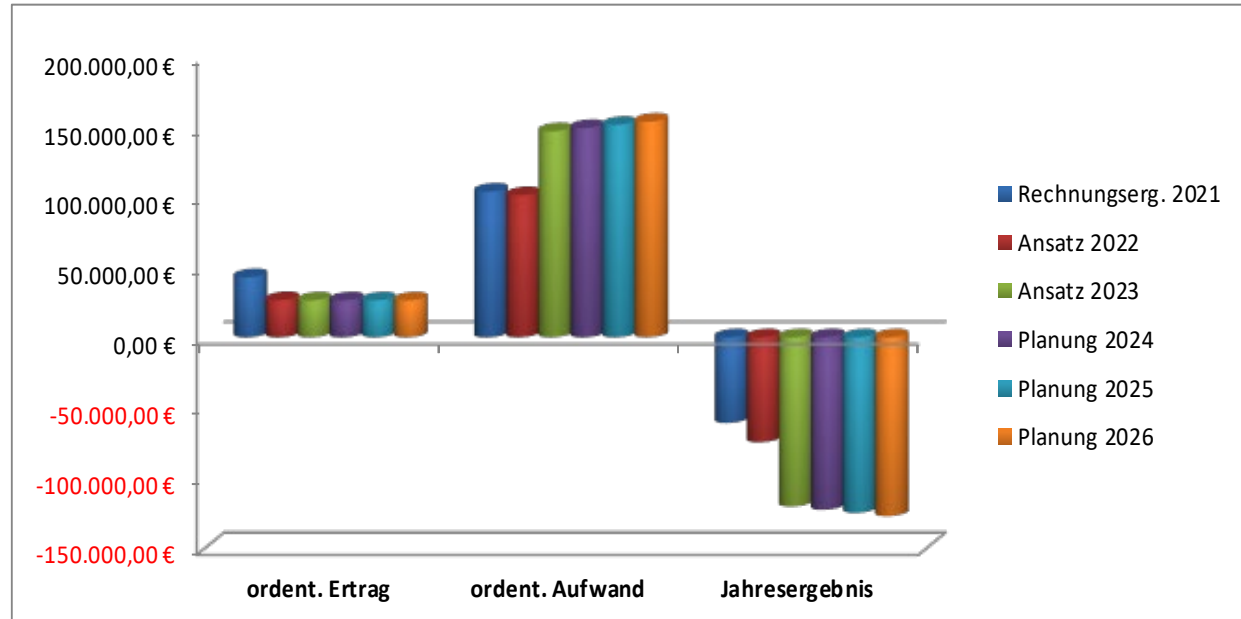


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	15.02	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt:	15.02.01	Allgemeine Einrichtungen

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-60.938,15 €	-74.745,00 €	-120.530,00 €	-122.770,00 €	-125.060,00 €	-127.360,00 €
Investitionssaldo	-45.327,10 €	-270,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Mücke, Thomas

Beschreibung:

Das Produkt Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen umfasst neben den Angelegenheiten der wirtschaftlichen Betätigungen der Gemeinde Altenberge (Beteiligungen an privaten Unternehmen) die Bereitstellung und Unterhaltung des Bürgerhauses, des Heimathauses des Eiskellers und des City-Mobils.

Leistungen:

- 15.02.01.01 Bewirtschaftung Bürgerhaus
- 15.02.01.02 Unterhaltung und Instandsetzung Bürgerhaus
- 15.02.01.10 Bewirtschaftung Heimathaus
- 15.02.01.11 Unterhaltung und Instandsetzung Heimathaus
- 15.02.01.20 Bewirtschaftung Eiskeller und Eisscholle
- 15.02.01.21 Unterhaltung und Instandsetzung Eiskeller und Eisscholle
- 15.02.01.30 Unterhaltung und Instandsetzung City-Mobil

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschluss

Ziele:

Unterstützung von Vereinen und Verbänden durch Bereitstellung von Räumlichkeiten und Bereitstellung von Sehenswürdigkeiten

Zielgruppen:

NutzerInnen der öffentlichen Einrichtungen



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	15.02	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt:	15.02.01	Allgemeine Einrichtungen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	41,97%	58,36%	70,00%	70,17%	70,36%	70,54%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	26,14%	24,09%	18,09%	18,09%	18,08%	18,07%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes hat sich gegenüber dem Ansatz 2022 deutlich verändert.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 26.560,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	4.650,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	2.010,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	14.400,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	3.300,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	1.200,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	1.000,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 15.02 **Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt: 15.02.01 **Allgemeine Einrichtungen**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.522	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	230	560	370	370	370	370
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.715	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	3.428	6.355	6.360	6.360	6.360	6.360
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	42.895	26.515	26.330	26.330	26.330	26.330
11 Personalaufwendungen	43.579	59.100	102.800	104.630	106.520	108.420
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.139	24.390	26.560	26.970	27.370	27.770
14 Bilanzielle Abschreibungen	17.545	17.770	17.500	17.500	17.500	17.500
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.570	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	103.833	101.260	146.860	149.100	151.390	153.690
18 Ordentliches Ergebnis	-60.938	-74.745	-120.530	-122.770	-125.060	-127.360
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-60.938	-74.745	-120.530	-122.770	-125.060	-127.360
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-60.938	-74.745	-120.530	-122.770	-125.060	-127.360
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-60.938	-74.745	-120.530	-122.770	-125.060	-127.360
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-60.938	-74.745	-120.530	-122.770	-125.060	-127.360



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 15.02 **Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt: 15.02.01 **Allgemeine Einrichtungen**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.327	270	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.327	270	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.327	-270	0	0	0	0	0



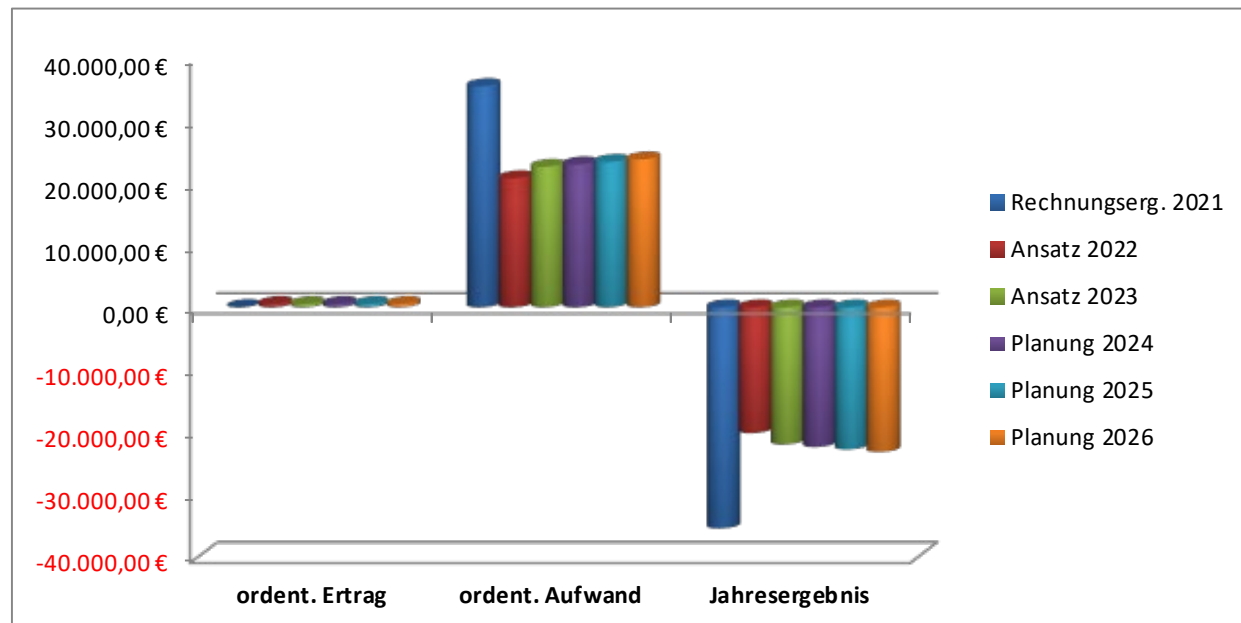
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	15.03	Tourismus und Veranstaltungen
Produkt:	15.03.01	Touristische Öffentlichkeitsarbeit

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-35.473,25 €	-20.180,00 €	-22.020,00 €	-22.410,00 €	-22.810,00 €	-23.220,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Nebel, Sebastian

Beschreibung:

Fremdenverkehrsförderung- und -entwicklung durch Mitarbeit und Zusammenarbeit mit touristischen Verbänden

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschluss

Ziele:

Imagepflege der Gemeinde Altenberge um den Bekanntheitsgrad auch überregional zu erhöhen, um so die Besucherzahl zu steigern.

Leistungen:

- 15.03.01.01 Dienstleistungen für die Fremdenverkehrsförderung
- 15.03.01.02 Dienstleistungen für die Fremdenverkehrsentwicklung
- 15.03.01.03 Dienstleistungen für das touristische Freizeitangebot

Zielgruppen:

Urlauber / Tagesgäste



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	15.03	Tourismus und Veranstaltungen
Produkt:	15.03.01	Touristische Öffentlichkeitsarbeit

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	83,84%	95,56%	94,86%	94,95%	94,95%	95,03%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	1,72%	2,12%	2,97%	2,92%	2,96%	2,90%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes 15.03.01 entspricht ungefähr dem Ansatz des Jahres 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 1.160,00 € wurden eingeplant für:

524.100	Aufwand für Energie (Strom, Gas, Öl)	180,00 €
524.120	Aufwand für Wasser/Abwasser	40,00 €
524.130	Aufwand für Reinigung	270,00 €
524.140	Aufwand für Versicherungen, Beiträge, Abgaben	90,00 €
524.150	Aufwand für Abfallentsorgung	10,00 €
524.190	sonstiger Aufwand für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche	40,00 €
525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	40,00 €
541.220	Aufwendungen für Reisekosten	10,00 €
543.100	Aufwendungen für Porto und Versand	150,00 €
543.101	Aufwendungen für Büromaterial	80,00 €
543.102	Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften, Vordrucke, Informat	80,00 €
543.130	Aufwendungen für Fernmeldegebühren	110,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	60,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 15.03 **Tourismus und Veranstaltungen**
Produkt: 15.03.01 **Touristische Öffentlichkeitsarbeit**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36	40	40	40	40	40
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	36	540	540	540	540	540
11	Personalaufwendungen	29.772	19.800	21.400	21.790	22.170	22.580
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609	440	670	670	690	690
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.125	480	490	490	490	490
17	Ordentliche Aufwendungen	35.509	20.720	22.560	22.950	23.350	23.760
18	Ordentliches Ergebnis	-35.473	-20.180	-22.020	-22.410	-22.810	-23.220
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-35.473	-20.180	-22.020	-22.410	-22.810	-23.220
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-35.473	-20.180	-22.020	-22.410	-22.810	-23.220
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-35.473	-20.180	-22.020	-22.410	-22.810	-23.220
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-35.473	-20.180	-22.020	-22.410	-22.810	-23.220



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 15.03 **Tourismus und Veranstaltungen**
Produkt: 15.03.01 **Touristische Öffentlichkeitsarbeit**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

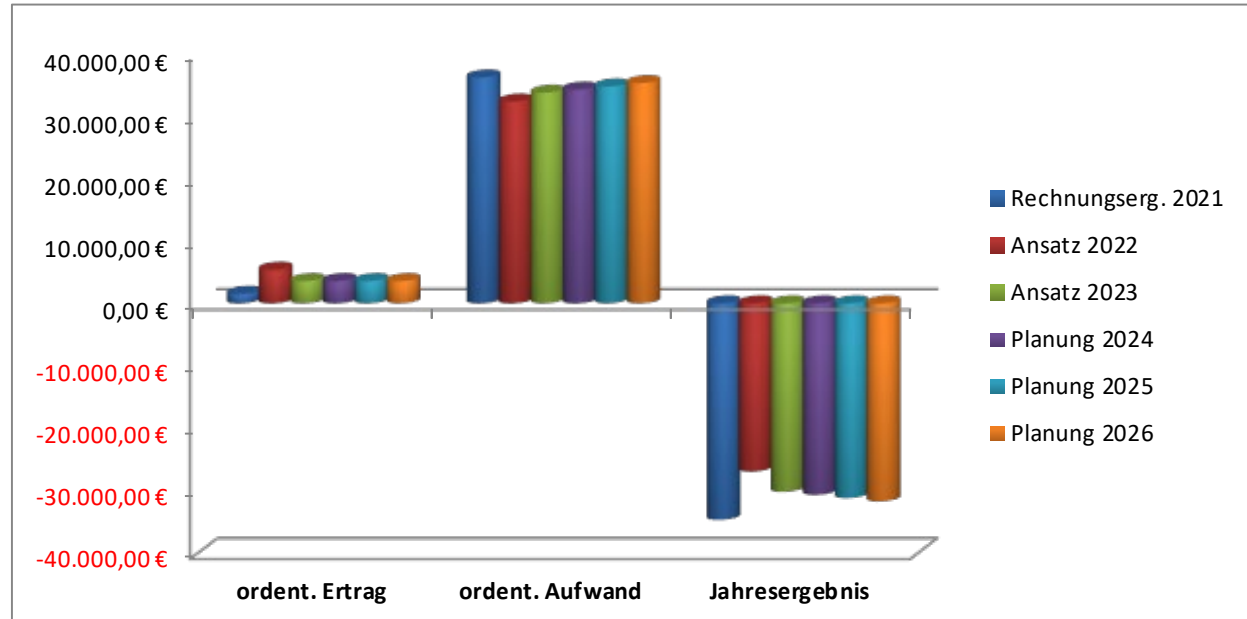


Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	15.03	Tourismus und Veranstaltungen
Produkt:	15.03.02	Veranstaltungen

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	-34.721,59 €	-27.000,00 €	-30.240,00 €	-30.730,00 €	-31.240,00 €	-31.780,00 €
Investitionssaldo	-4.284,00 €	-2.000,00 €	-5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Nebel, Sebastian

Beschreibung:

Planung und Durchführung von Wochen- und Flohmärkte, Kirmes- und Bergfestveranstaltungen.

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschluss

Ziele:

Möglichst kostendeckende Durchführung der Mark- und Kirmesveranstaltungen und Auswahl geeigneter Beschicker.

Leistungen:

15.03.02.01 Gemeindefeste
15.03.02.10 Märkte
15.03.02.20 Gemeindeveranstaltungen

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger
Allgemeinheit



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	15.03	Tourismus und Veranstaltungen
Produkt:	15.03.02	Veranstaltungen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	62,22%	51,85%	55,57%	55,74%	55,90%	56,06%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	5,46%	0,77%	0,74%	0,73%	0,75%	0,74%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	16,55%	24,69%	17,74%	17,83%	17,92%	18,01%

Vorbericht

Das Plan-Ergebnis des Produktes entspricht ungefähr dem Ansatz 2022.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 10.430,00 € wurden eingeplant für:

525.500	Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs-	250,00 €
531.800	Zuschüsse an übrige Bereiche	6.000,00 €
543.900	sonstige Geschäftsaufwendungen	4.180,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 15.03 **Tourismus und Veranstaltungen**
Produkt: 15.03.02 **Veranstaltungen**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.453	5.400	3.590	3.590	3.590	3.590
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	86	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	1.539	5.400	3.590	3.590	3.590	3.590
11	Personalaufwendungen	22.562	16.800	18.800	19.130	19.470	19.830
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.98	250	250	250	260	260
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.948	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
15	Transferaufwendungen	6.000	8.000	6.000	6.120	6.240	6.370
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	770	2.750	4.180	4.220	4.260	4.310
17	Ordentliche Aufwendungen	36.261	32.400	33.830	34.320	34.830	35.370
18	Ordentliches Ergebnis	-34.722	-27.000	-30.240	-30.730	-31.240	-31.780
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-34.722	-27.000	-30.240	-30.730	-31.240	-31.780
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-34.722	-27.000	-30.240	-30.730	-31.240	-31.780
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-34.722	-27.000	-30.240	-30.730	-31.240	-31.780
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-34.722	-27.000	-30.240	-30.730	-31.240	-31.780



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 15.03 **Tourismus und Veranstaltungen**
Produkt: 15.03.02 **Veranstaltungen**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.284	2.000	5.500		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.284	2.000	5.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.284	-2.000	-5.500	0	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

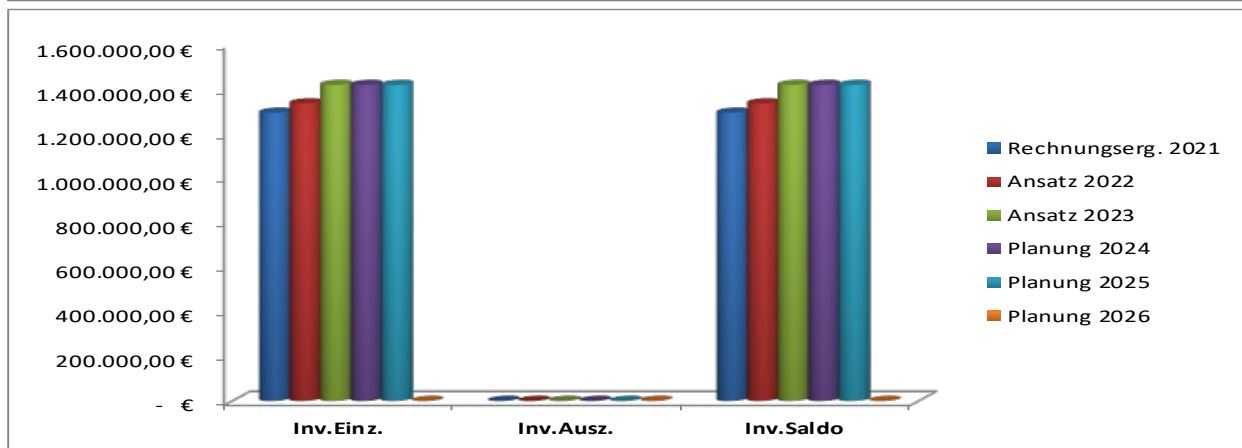
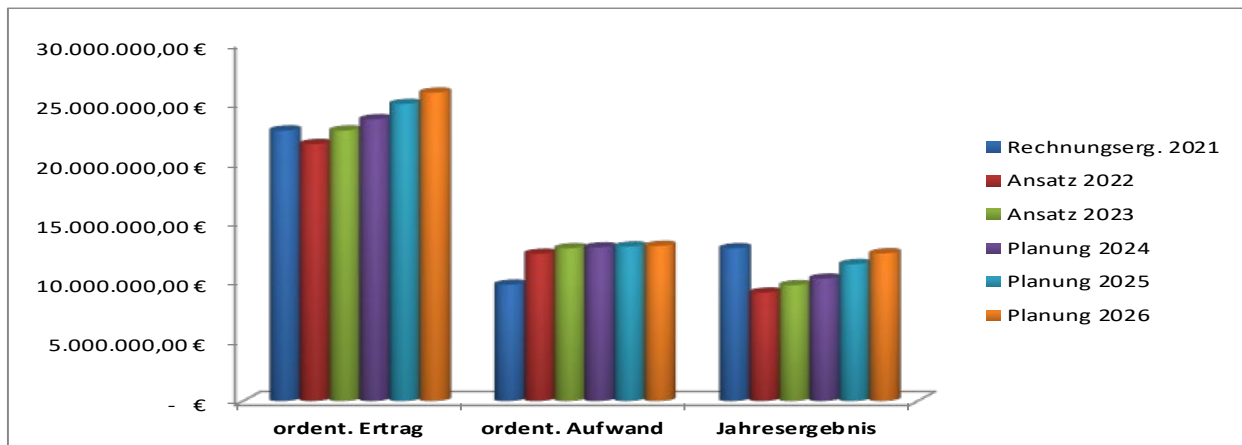
Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkte:

16.01.01: Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

16.02.01: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

16.02.02: Konzessionen



Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	12.801.421,85 €	9.081.245,00 €	9.700.930,00 €	10.256.120,00 €	11.472.590,00 €	12.375.220,00 €
Investitionssaldo	1.292.666,61 €	1.334.300,00 €	1.417.200,00 €	1.417.200,00 €	1.417.200,00 €	0,00 €

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anteil ordentl. Aufw. an ordentl. Aufwend. aller PB	34,63%	36,20%	26,74%	35,42%	35,26%	35,06%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Deckung ordentl. Aufwand durch ordentl. Ertrag des Produktbereichs	232,52%	174,52%	177,18%	183,34%	192,26%	198,85%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ergebnis pro Einwohner (10.371)	1.234,35 €	875,64 €	935,39 €	988,92 €	1.106,22 €	1.193,25 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	21.214.728	20.858.425	21.819.640	22.755.200	24.044.580	24.996.960
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	920.292	221.410	222.135	222.140	222.140	222.140
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	430	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	537.569	456.000	633.230	633.230	633.230	633.230
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	22.673.020	21.535.835	22.675.005	23.610.570	24.899.950	25.852.330
11 Personalaufwendungen	3.261	12.600	13.200	13.440	13.680	13.920
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	20.000	20.300	20.600	20.910	21.230
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	9.649.814	12.291.490	12.744.500	12.824.130	12.896.290	12.945.280
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.781	16.000	19.900	20.100	20.300	20.500
17 Ordentliche Aufwendungen	9.750.857	12.340.090	12.797.900	12.878.270	12.951.180	13.000.930
18 Ordentliches Ergebnis	12.922.163	9.195.745	9.877.105	10.732.300	11.948.770	12.851.400
19 Finanzerträge	7	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	120.748	114.500	176.175	476.180	476.180	476.180
21 Finanzergebnis	-120.741	-114.500	-176.175	-476.180	-476.180	-476.180
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.801.422	9.081.245	9.700.930	10.256.120	11.472.590	12.375.220
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	12.801.422	9.081.245	9.700.930	10.256.120	11.472.590	12.375.220
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	12.801.422	9.081.245	9.700.930	10.256.120	11.472.590	12.375.220
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	12.801.422	9.081.245	9.700.930	10.256.120	11.472.590	12.375.220



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.292.667	1.334.300	1.417.200		1.417.200	1.417.200	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.292.667	1.334.300	1.417.200	0	1.417.200	1.417.200	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.292.667	1.334.300	1.417.200	0	1.417.200	1.417.200	0



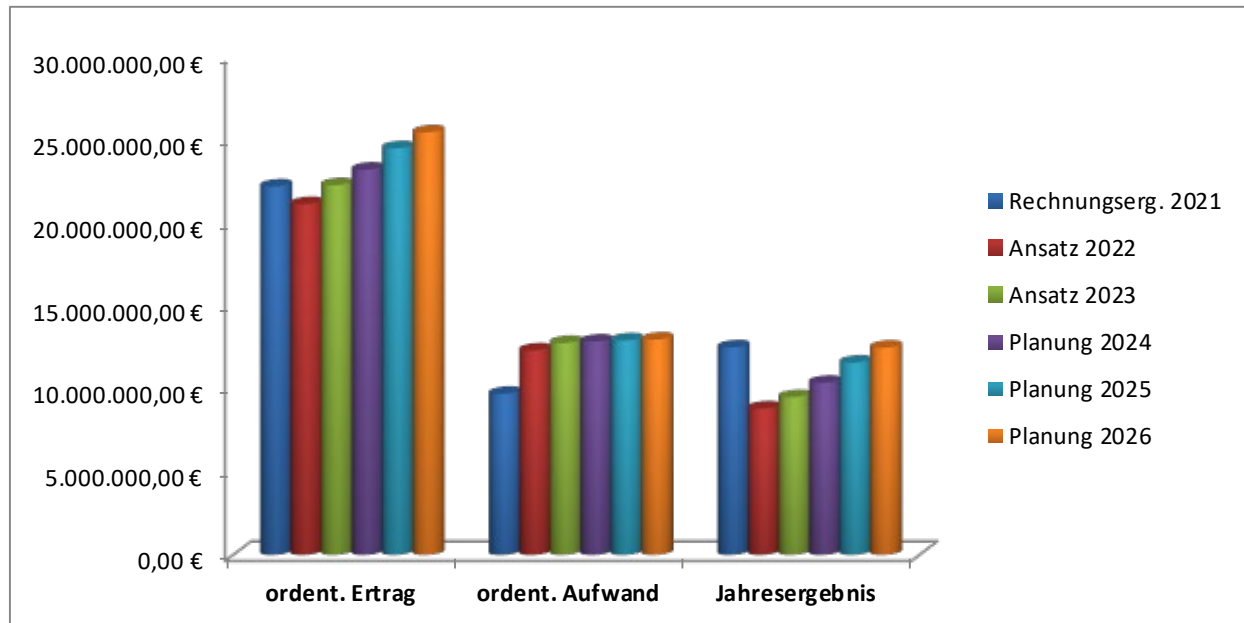
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	12.483.638,52 €	8.809.345,00 €	9.495.505,00 €	10.351.340,00 €	11.568.460,00 €	12.471.750,00 €
Investitionssaldo	1.292.666,61 €	1.334.300,00 €	1.417.200,00 €	1.417.200,00 €	1.417.200,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Das Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen umfasst auf der Ertragsseite alle Steuern (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Gemeindeanteil a. d. Einkommensteuer, Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer), allgemeine Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen, Investitionspauschale) und allgemeinen Umlagen sowie auf der Aufwandsseite die Kreis- und Jugendamtsumlage und die Gewerbesteuerumlagen.

Leistungen:

- 16.01.01.01 Gemeindesteuern, Steuerbeteiligungen
- 16.01.01.02 Allgemeine Zuweisungen
- 16.01.01.03 Allgemeine Umlagen
- 16.01.01.04 Investitionspauschale
- 16.01.01.05 Schulpauschale

Auftragsgrundlage:

GO, GemHVO, AO, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, KA, Satzungen
Verträge

Ziele:

Beschaffung von allgemeinen Deckungsmitteln und Verbesserung der Liquiditätslage.
Erzielung von Gewerbesteuereinnahmen und Grundbesitzabgaben durch

- zügige Verarbeitung der Gewerbe- bzw. Grundsteuermessbescheide und der Anträge usw.
- richtige und verständliche Bescheide

Erzielung von Steuereinnahmen durch

- zügige und vollständige Heranziehung zu den jeweiligen Steuerarten
- richtige und verständliche Bescheide
- zügige und vollständige Erfassung aller steuerpflichtigen Personen, Behörden, Firmen etc.

Zielgruppen:

Einwohner
Rat



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	99,59%	99,92%	99,92%	99,92%	99,92%	99,92%

Vorbericht

Das Ergebnis des Produktes 16.01.01 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen verbessert sich deutlich um 0.6 Mio. € gegenüber dem Ansatz 2022



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Erträge:

Bei den Erträgen veranschlagt die Gemeinde Altenberge eine deutlich Steigerung. Dies ist vor allem in der Gewerbesteuer zu erkennen

Basierend auf die aktuellen Prognosen der Wirtschaft und nach Rückkopplung mit Gewerbetreibenden ist der Ansatz auf 11.000.000 Euro festgelegt worden. Mit Gewerbesteuerausgleichszahlungen ist im Jahr 2023 nicht zu rechnen. Lt. dem Berechnungsschema (Betrachtung auf 10 Jahre mit Glättung von Ausreißern) wäre ein Ansatz von 11,9 Mio. möglich gewesen. Das IST 2022 beläuft sich auf 11,1 Mio. Auch hierbei handelt es sich nicht um Einmaleffekte. Aus Vorsichtsgründen wird aber der berechnete Ansatz verwendet. Lt. den Orientierungsdaten des Landes wäre sogar ein Wert von über 11,5 Mio. möglich gewesen. Die Gemeinde Altenberge betrachtet dies aber als unrealistisch.

Berechnung schematisch dargestellt. Eine Erläuterung findet sich im Vorbericht ab Seite V 57.

Analyse

	Betrachtung 3 Jahre				1
	Mittelwert	Planwert (Prognose) Mittelwert		Median	Planwert (Prognose) Median
Ansatz Gewerbesteuer	8.862.523,21	9.110.518,61		9.015.029,82	9.369.515,28

	Betrachtung 6 Jahre				2
	Mittelwert	Planwert (Prognose) Mittelwert		Median	Planwert (Prognose) Median
Ansatz Gewerbesteuer	15.088.954,98	15.868.721,27		13.542.420,70	14.148.425,79

	Betrachtung 10 Jahre				3
	Mittelwert	Planwert (Prognose) Mittelwert		Median	Planwert (Prognose) Median
Ansatz Gewerbesteuer	12.896.128,73	14.142.362,64		10.809.724,35	12.392.110,94

	Mittelwert aus allen Werten				4
		Planwert (Prognose) Mittelwert		Median	Planwert (Prognose) Median
Ansatz Gewerbesteuer	12.282.535,64	13.040.534,17		11.122.391,62	11.970.017,34
gerundet	12.282.540,00	13.040.530,00		11.122.390,00	11.970.020,00

Abb. Schema Ermittlung Gewerbesteuer



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Durch eine Anhebung des Hebesatzes von 411 % auf den fiktiven Satz GFG würde der Ansatz um 133.819Euro erhöht werden.

Gewerbesteuer

Meßbetrag: 2.676.399		
	%-Satz	Steuersoll
tatsächlicher Hebe-Satz	411,00%	11.000.000,00 €
fiktiver Hebe-Satz	416,00%	11.133.819,95 €
	1,00%	26.763,99 €
Plus		133.819,95 €

Abb. Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer auf fiktiven Hebesatz

Der Einbruch der Gewerbesteuer kann teilweise durch die Bildung einer Rückstellung nach § 37 Abs. 5 KomHVO ausgeglichen.

Berechnung der Rückstellungen für die erhöhte
Heranziehung von Umlagen gem. § 37 Absatz 5 KomHVO
(in Anlehnung Berechnungstool der Concuria Wirtschaftsprüfungsgesellschaft)

1	Gewerbesteuer (netto = abzgl. Gewerbesteuerumlage)			
1.1	Berechnete Gewerbesteuerkraft		10.063.200	→ Haushaltsplanung
1.2	Gewerbesteuerzahlung GFG 1		5.818.405	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
1.3	Gewerbesteuerzahlung GFG 2		3.996.256	
1.4	Ausgleichszulage Gewerbesteuerausgleichsgesetz (Häufig)		0	→ lt. GFG Arbeitskreisrechnung
1.4	Berechnete Gewerbesteuerkraft	2023	9.814.661	→ Formel (1.1 + 1.2)
1.5	Unterschiedsbetrag Gewerbesteuer zur Steuerkraft laut GFG	2023	-248.539	→ Formel: (1.4 - 1.1)
2	Grundsteuer A + B			
2.1	Berechnete Grundsteuer A + B		1.799.800	→ Haushaltsplanung
2.2	Grundsteuer A + B GFG 1		1.062.373	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
2.3	Grundsteuer A + B GFG 2		1.058.640	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
2.4	Berechnete Grundsteuer A + B	2023	2.121.014	→ Formel: (2.2 + 2.3)
2.5	Unterschiedsbetrag Grundsteuer A + B zur Steuerkraft laut GFG	2023	321.214	→ Formel: (2.4 - 2.1)
3	ELAG			
3.1	Berechnet ELAG (lt. Modellrechnung)		0	→ Haushaltsplanung
3.2	ELAG lt. GFG		0	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
3.3	Berechnete ELAG	2023	0	→ Formel (= 3.2)
3.4	Unterschiedsbetrag ELAG laut GFG	2023	0	→ Formel: (3.3 - 3.1)
4	Anteil EK, Umst. Und Komp.			
4.1	Berechnet Anteil EK, Umst. Und Komp.		8.961.300	→ Haushaltsplanung
4.2	Anteil EK, Umst. Und Komp. lt. GFG		9.205.953	→ lt. GFG 1. Modellrechnung
4.3	Berechnete Anteil EK, Umst. Und Komp.	2023	9.205.953	→ Formel (= 4.2)
4.4	Unterschiedsbetrag Anteil EK, Umst. Und Komp. laut GFG	2023	244.653	→ Formel: (4.3 - 4.1)
5	Zusammenfassung			
5.1	Unterschiedsbetrag Gewerbesteuer	2022	-248.539	→ Formel (= 1.5)
5.2	Unterschiedsbetrag Grundsteuer A + B	2022	321.214	→ Formel (= 2.5)
5.3	Unterschiedsbetrag ELAG	2022	0	→ Formel (= 3.4)
5.4	Unterschiedsbetrag Anteil EK, Umst. und Komp.	2022	244.653	→ Formel (= 4.4)
5.6	Gesamt	2022	317.327	→ Formel (Summe 5.1 bis 5.4)
	Hebesatz Kreisumlage allgemein (ggf. in Planung benannt)	2023	29,70%	→ Einbringung Haushalt Kreis
	Hebesatz Kreisumlage Jugendamt (ggf. in Planung benannt)	2023	26,15%	→ Einbringung Haushalt Kreis
	Summe	2022	55,85%	
6	Berechnung Rückstellungsbetrag			
6.1	Unterschiedsbetrag zur Steuerkraft laut GFG	2023	317.327	→ Formel (= 5.6)
6.2	Einstellung in die Rückstellungen	2022	177.227	→ Formel (6.1 X Hebesatz gesamt 55,4%)
6.3	Inanspruchnahme der Rückstellung in	2023	177.227	→ Formel (= 6.3)
			177.230	

Abb.: Schema Berechnung Rückstellung §37 KmHVO



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Lt. GFG 2023 gibt es nun einen getrennten fiktiven Steuersatz für kreisangehörige Städte und Gemeinden und kreisfreie Städt. Eine Erläuterung erfolgt im Vorbericht.

Die folgenden Darstellungen zeigen die Auswirkungen, wenn die Gemeinde Altenberge ihre Steuersätze auf die fiktiven Sätze des Landes anpassen würde.

Grundsteuer A

Meßbetrag: 57.005		
	%-Satz	Steuersoll
tatsächlicher Hebe-Satz	218,00%	124.270,00 €
fiktiver Hebe-Satz	254,00%	144.791,65 €
	1,00%	570,05 €
Plus		20.521,65 €

Abb. Anhebung Grdst. A auf fiktiven Satz

Der Ansatz der Grundsteuer B erhöht sich deutlich. Der Hebesatz bleibt für das Jahr 2023 unverändert und liegt bei 413 %. Der fiktive Satz des GFG 2023 würde den Ansatz um 324.557 € erhöhen.

Grundsteuer B

Meßbetrag: 405.697		
	%-Satz	Steuersoll
tatsächlicher Hebe-Satz	413,00%	1.675.530,00 €
fiktiver Hebe-Satz	493,00%	2.000.087,87 €
	1,00%	4.056,97 €
Plus		324.557,87 €

Abb. Anhebung Grdst. B auf fiktiven Satz.

Insgesamt würde die Umstellung auf die fiktiven Hebesätze Mehreinnahmen in Höhe von 478.820 Euro bedeuten

In der Berechnung der Umlagen (Kreis, Jugendamt) werden in der GFG-Berechnung die fiktiven Sätze zu Grunde gelegt und somit Erträge berücksichtigt, die tatsächlich nicht realisiert werden.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ergibt sich aus den Steuerschätzungen und wird wie folgt berechnet:

zu verteilende Masse (Orientierungsdaten) X Schlüsselzahl Altenberge

9.471.600.000,00 € **€X 0,0007335** = 6.947.418,00 € (gerundet)

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergibt sich aus den Steuerschätzungen und wird wie folgt berechnet:

zu verteilende Masse (Orientierungsdaten) X Schlüsselzahl Altenberge

1.809.470.000,00 €X **0,000623909** = **1.129.000,00 € (gerundet)**

Die Leistungen aus dem Familienausgleich werden nach dem gleichen Schlüssel wie die Einkommenssteuer berechnet:

zu verteilende Masse (Orientierungsdaten) X Schlüsselzahl Altenberge

995.000.000,00 €X **0,0007162** = **743.000,00 € (gerundet)**

Seit dem Jahr 2022 fällt die Erstattung für die Einheitlasten weg.

Das Fonds dt. Einheit ab 2020 nicht mehr gezahlt werden muss, sind hier auch zukünftig nicht mehr mit Zahlungen zu rechnen.

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 12.754.500,00 € wurden eingeplant für:

534.100	Gewerbsteuerumlage	936.800,00 €
537.400	Kreisumlage allgemein Umlage nach § 56,1 KrO	6.279.100,00 €
537.500	Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt Umlage nach § 56,5 KrO	5.528.600,00 €
549.900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Die Gewerbesteuerumlage berechnet sich wie folgt:

Gewerbesteuer	11.000.000,00 €	
Bundesvervielfältiger	14,50%	
Landesvervielfältiger	20,50%	
Normalvervielfältiger		35,00%
Erhöhung GemFin. Länder		
Erhöhungszahl		
Gesamtvervielfältiger		35,00%
Hebesatz	411,00%	

Berechnung Gewerbesteuerumlage		
Bundesvervielfältiger	14,50%	
Landesvervielfältiger	20,50%	
Normalvervielfältiger		35,00%
Erhöhung GemFin. Länd	0,00%	
Erhöhungszahl	0,00%	
Gesamtvervielfältiger		35,00%
Hebesatz	411,00%	

Anteil Gewerbesteuerumlage:	<u>Gewerbesteueraufkommen</u>	X Normalvervielfältiger	
	Hebesatz		
		Ansatz	Umlage
		11.000.000,00 €	936.739,66 €
		Gewerbesteuerumlage	936.800,00 €

Der Fonds deutscher entfällt ab dem Jahr 2020 , bzw. die Erhöhung der Gemeindefinanzen der Länder wird mit 0 % veranschlagt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Die Gemeinde Altenberge gehört zu den abundanten Kommunen. Abundant bedeutet die Steuerkraft ist lt. GFG höher als der Bedarf und berechnet sich für die Gemeinde Altenberge wie folgt:

1. Modellrechnung NRW GFG 2023			
Gesamtansatz (Bedarf)			
Hauptansatz	10.371,00 €		
+ Schüleransatz	477,00 €		
+ Soziallastenanteil	3.523,52 €		
+ Zentralitätsansatz	4.270,76 €		
+ Flächenansatz	388,26 €		
= Gesamtansatz		19.030,54 €	
Grundbetrag lt. IT-NRW		852,36 €	
Ausgangsmesszahl (Gesamtansatz X Grundbetrag)			16.220.926,69 €
Normierte Einnahmekraft (Steuerkraft)			
+ Grundsteuer (A + B)	2.121.013,75 €		
+ Gewerbesteuer	10.716.270,33 €		
+ Ausgleichszuweisung nach § 2 GewStAusgleichsG	0,00 €		
+ Anteil EK-Steuer	9.205.952,63 €		
+ ELAG	entfällt		
- Gewerbesteuerumlage	-901.609,28 €		
= Steuerkraftmeßzahl			21.141.627,42 €
Steuerkraftüberschuss			4.920.700,73 €
+ Kreisumlage	29,70% von der Steuerkraft		6.279.063,34 €
+ Mehrbelastung Jugendamt	26,15% von der Steuerkraft		5.528.535,57 €
+ Gewerbesteuerumlage	lt. Haushalt		936.800,00 €
+			0,00 €
= Gesamtbelastung Kreis-, Jugendamts- und Gewerbesteuerumlage			12.744.398,91 €
Anteil an Steuerkraft			60,28%

Die Abbildung zeigt, dass bereits 60,28 % der normierten Steuerkraft für Transferaufwendungen benötigt werden. Weitere Ausführungen können dem Vorbericht entnommen werden.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Den größten Posten in den Transferaufwendungen bildet die Kreisumlage. Die Kreisumlage setzt sich aus der allgemeinen Kreisumlage und dem Mehraufwand für das Jugendamt zusammen.

Die Grundlage für die Berechnung ist die erste vorläufige Modellrechnung GFG 2022.

Berechnung lt. GFG

Haushalt 2023 Einbringung (1 Modellrechnung)	
Steuerkraftmesszahl	21.141.627,42 €
Schlüsselzuweisung	0,00 €
Gesamt	21.141.627,42 €
Kreisumlage (Einbringung Kreis)	29,70% 6.279.063,34 €
Mehrbelastung Jugendamt	26,15% 5.528.535,57 €
	11.807.598,91 €
Kreisumlage (gerundet)	6.279.100,00 €
Mehrbelastung Jugendamt (gerundet)	5.528.600,00 €
	11.807.600,00 €

Der Satz für die Kreisumlage steigt um 1,90 Prozentpunkte. Hinzu kommt noch eine verbesserte Steuermesskraft.

Eine Veränderung der Kreisumlage um 1 %-Punkt bedeuten für die Gemeinde Altenberge ein Wert von 211.416,27 Euro.

Die Mehrbelastung Jugendamt (Jugendamtszuschale) wird von 27,30 % in 2021 auf **26,5 %** in 2023 verringert. Bei der Jugendamtszuschale erfolgt im Gegensatz zur Kreisumlage eine zeitversetzte Spitzabrechnung.

Die Absenkung ist auch nachvollziehbar, da es in den letzten Jahren bei der zeitverzögerten Spitzabrechnung immer Erstattungen für die Gemeinde Altenberge gab.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe: 16.01 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt: 16.01.01 **Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen**

Teilergebnisplan

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	21.214.723	20.858.425	21.819.640	22.755.200	24.044.580	24.996.960
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	750.806	221.410	222.135	222.140	222.140	222.140
03 Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige ordentliche Erträge	207.736	31.000	208.230	208.230	208.230	208.230
08 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	22.173.271	21.110.835	22.250.005	23.185.570	24.474.950	25.427.330
11 Personalaufwendungen	66	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	9.649.814	12.291.490	12.744.500	12.824.130	12.896.290	12.945.280
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.752	10.000	10.000	10.100	10.200	10.300
17 Ordentliche Aufwendungen	9.689.632	12.301.490	12.754.500	12.834.230	12.906.490	12.955.580
18 Ordentliches Ergebnis	12.483.639	8.809.345	9.495.505	10.351.340	11.568.460	12.471.750
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.483.639	8.809.345	9.495.505	10.351.340	11.568.460	12.471.750
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	12.483.639	8.809.345	9.495.505	10.351.340	11.568.460	12.471.750
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	12.483.639	8.809.345	9.495.505	10.351.340	11.568.460	12.471.750
30 globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	12.483.639	8.809.345	9.495.505	10.351.340	11.568.460	12.471.750



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe: 16.01 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt: 16.01.01 **Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen**

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.292.667	1.334.300	1.417.200		1.417.200	1.417.200	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.292.667	1.334.300	1.417.200	0	1.417.200	1.417.200	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.292.667	1.334.300	1.417.200	0	1.417.200	1.417.200	0



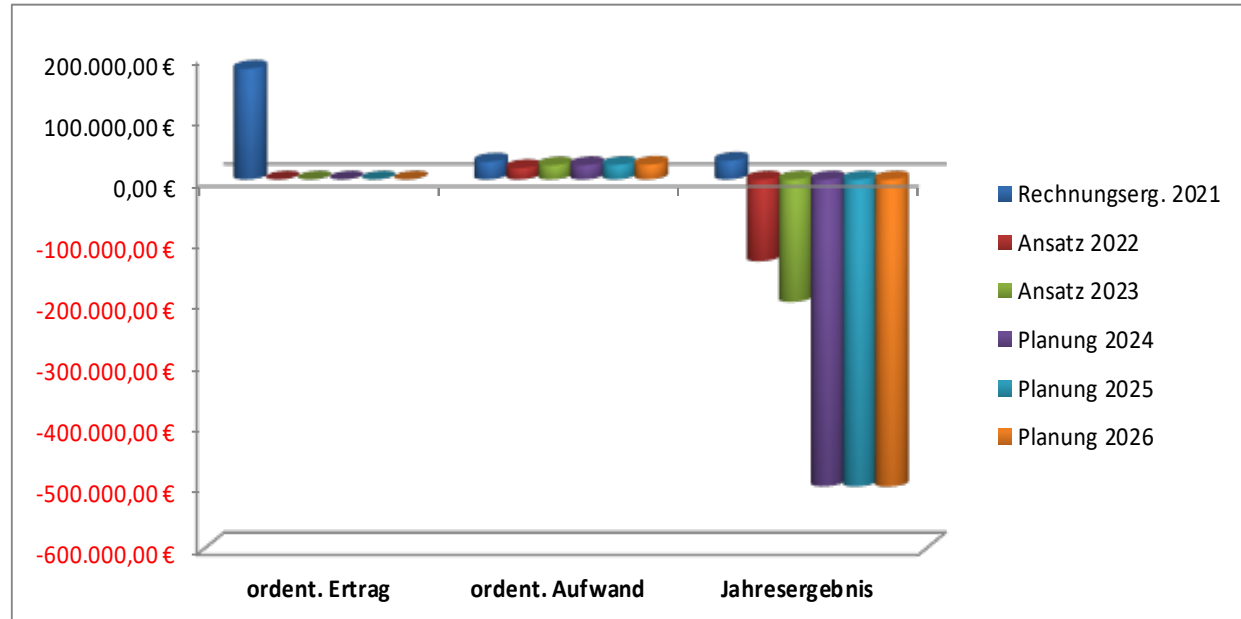
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	30.608,84 €	-133.100,00 €	-199.275,00 €	-499.620,00 €	-499.960,00 €	-500.300,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Das Produkt sonstige allgemeine Finanzwirtschaft umfasst im Wesentlichen die Abbildung der Kredite und Zinsen.

Leistungen:

- 16.02.01.01 Kredite und Kreditbeschaffung (Darlehn)
- 16.02.01.02 Liquiditätskredite
- 16.02.01.03 Schuldendiensthilfe
- 16.02.01.04 Darlehensgewährung
- 16.02.01.05 Zinsen aus Geldanlagen und Kontokorrentverkehr
- 16.02.01.06 Zinsen für Kredite (Darlehn und Liquidität)
- 16.02.01.07 Sonstige Zinserträge

Auftragsgrundlage:

- GO
- GemHVO
- GFG
- Ratsbeschlüsse

Ziele:

Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel durch ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung. Zeitnahe und korrekte Ermittlung der finanzwirtschaftlichen Daten.

Zielgruppen:

- Einwohner
- Rat



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	10,99%	67,74%	57,14%	57,34%	57,53%	57,71%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Ergebnis des Produktes 16.02.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft verschlechtert sich gegenüber dem Jahr 22. Die Veränderung entsteht durch erhöhte Zinsaufwendungen

Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen und AfA) von 186.075,00 € wurden eingeplant für:

543.150	Aufwendungen für Geldverkehr	9.900,00 €
551.700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	164.950,00 €
559.100	Kreditbeschaffungskosten	11.225,00 €

Die Zinsaufwendungen sind dem Risiko von Schwankungen am Markt unterworfen. Momentan zeigen die Prognosen aber ein sehr niedriges Niveau, welches sich auch in den Folgejahren fortsetzen wird.



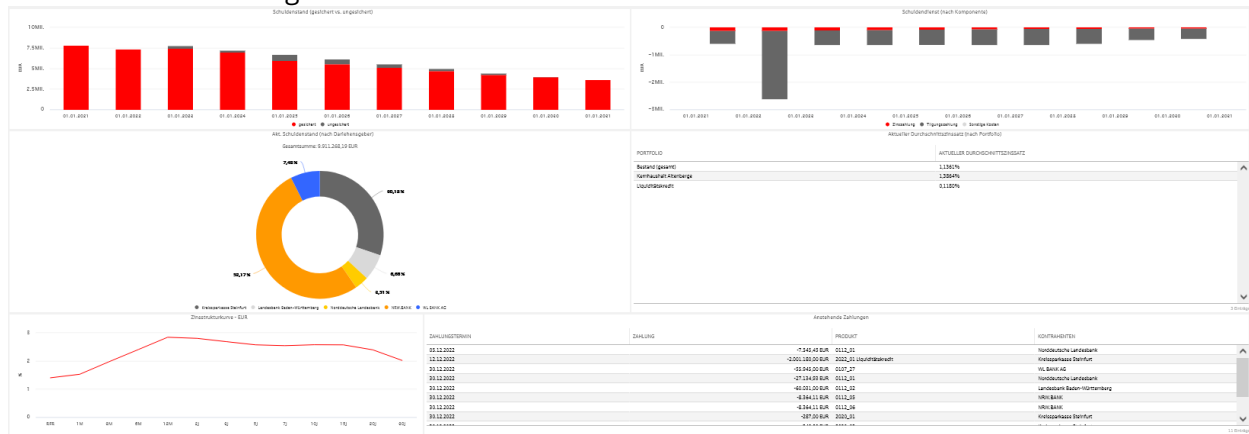
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft)
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Seit 2015 werden die Kredite mit dem Programm S-Kompass der Sparkasse verwaltet. Bei diesem Programm wird gleichzeitig auch ein Risikomanagement mit abgebildet, da bei dem bestehenden Portfolio Simulationsrechnungen durchgeführt werden können. Zum jetzigen Zeitpunkt sind noch nicht alle Kredite eingepflegt worden, da sie noch nicht genau beziffert werden konnten. In Simulationsrechnungen sind die Tilgungen und Zinsaufwendungen aber mit kalkuliert worden.

Solange der Kapitaldienst (auch langfristig betrachtet) erfüllt werden kann, spricht nichts gegen eine Kreditfinanzierung.



Mit diesem Tool wird die gesamte Kreditüberwachung und das Risikocontrolling durchgeführt. Zudem wird auch die Liquiditätsüberwachung gesteuert.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Durch das Setzen verschiedener Szenarien können unterschiedliche Simulationen durchgeführt werden.

Das folgende Schaubild zeigt die Entwicklung des Schuldendienstes.



Schaubild über die Tilgungszahlungen. Basierend auf den jetzigen Werten.

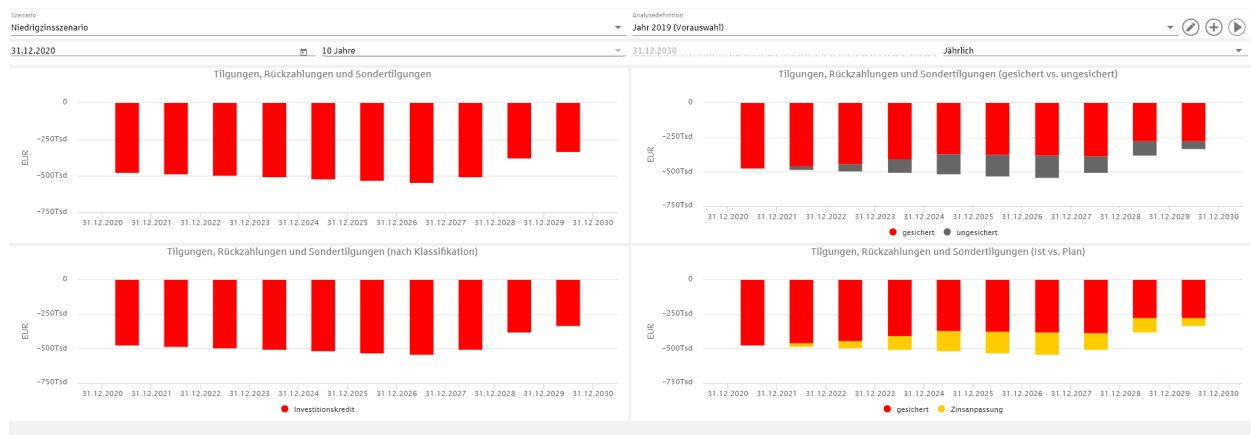


Abbildung der Zinszahlungen





Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



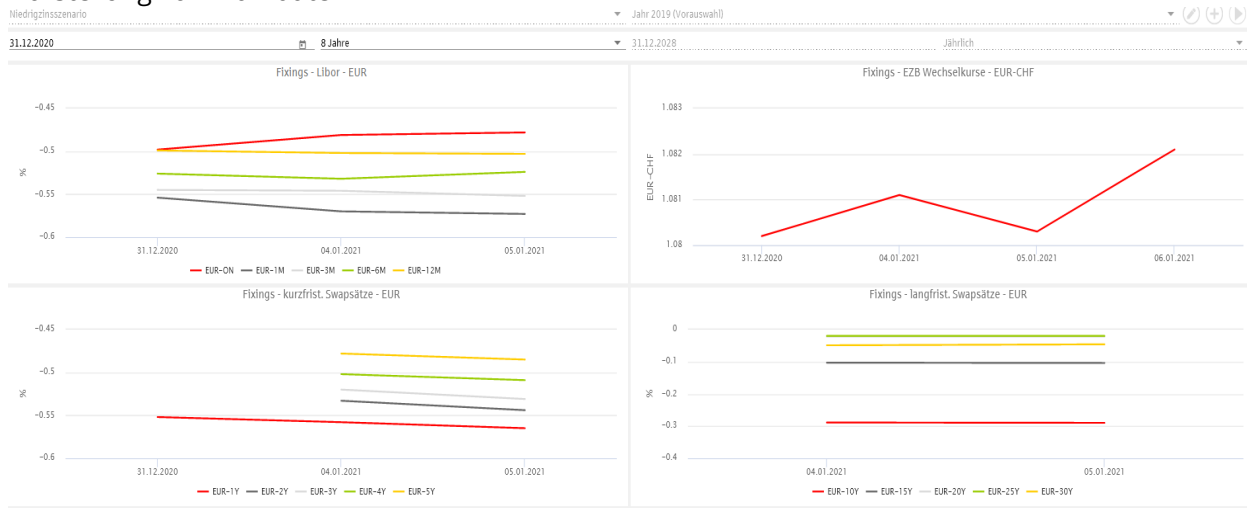
Produktbereich: 16
Produktgruppe: 16.02
Produkt: 16.02.01

Allgemeine Finanzwirtschaft
sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

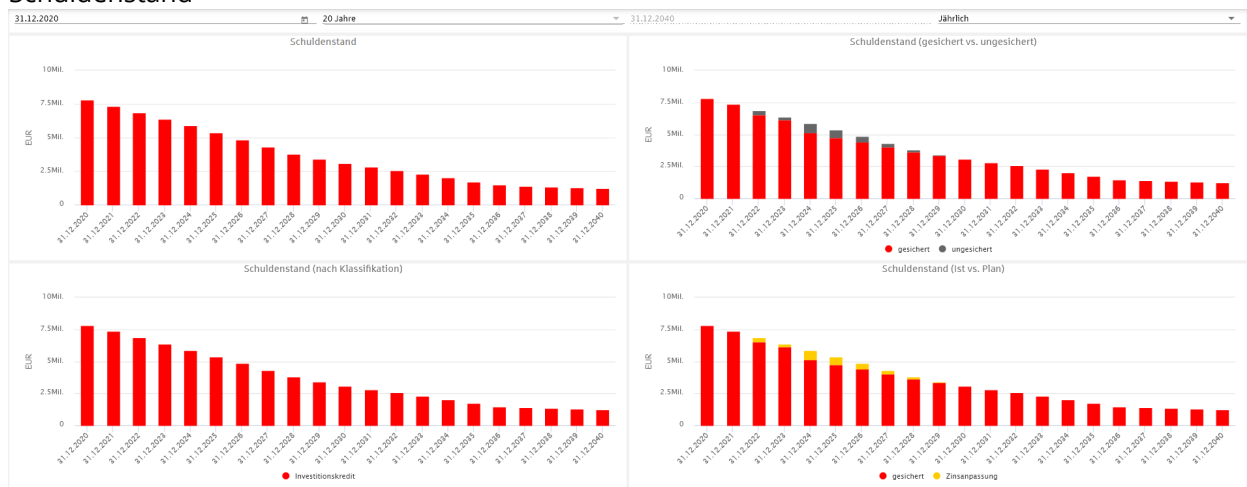
Analyse der Zinssätze



Darstellung von Markdaten



Schuldenstand



Die Darstellung kann auch individuell für jeden Kredit erfolgen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Im Rahmen des Tools der Sparkasse können verschiedene Parameter eingegeben werden um auch entsprechende Szenarien durchzuspielen.

Da die Gemeinde Altenberge keinen Liquiditätskredit aufgenommen bzw. im Bestand hat und die anderen Finanzierungen langfristig abgesichert sind, besteht momentan kein Bedarf an Umschuldungsprozessen.

Im Rahmen zukünftiger Investitionen spielt die Risikoanalyse aber wiederum eine recht große Rolle um ggf. gegenzusteuern.

Im Rahmen zukünftiger Kreditabfragen bedient sich die Gemeinde Altenberge dem Tool Komuno



Hierüber können Kredite abgefragt werden. Eine Vielzahl von Banken haben sind ebenfalls Mitglied auf dieser Plattform:

Teilnehmer			
Name ↑	Bundesland	Land	Typ
 Kreissparkasse Euskirchen	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Kreissparkasse Köln	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Kreissparkasse Wiedenbrück	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Aachen	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse am Niederrhein	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse an der Lippe	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Beckum-Wadersloh	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Essen	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Gelsenkirchen	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Krefeld	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Lemgo	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Lippstadt	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Mülheim an der Ruhr	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse
 Sparkasse Münsterland Ost	Nordrhein-Westfalen	Deutschland	Sparkasse



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Gleichzeitig enthält das Tool auch eine Datenbank für Fördermittel.

Fördermittelübersicht

	Institut Alle	Förderart Alle	Fördergruppe Alle	Fördergebiet Alle	
Name des Förderprogramms ↑	Institut	Förderart	Fördergruppe	Fördergebiet	
Aktionsprogramm Gesundheit 2014-2020	European Commission	Zuschuss, Sonstige	Kultur / Soziales	EU	
Altersgerecht Umbauen - Kredit	KfW-Bankengruppe	Darlehen	Wohnungswirtschaft	Bund	
Anschaffung von Elektrobussen im ÖPNV	Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz & nukleare Sicherheit	Zuschuss	Umweltschutz / Energie, Infrastruktur / Transport	Bund	
Besetzung Ausbildungsplätze/Integration Fachkräfte	Bundesministerium für Wirtschaft und Energie	Zuschuss, Beratung	Beschäftigung / Aus- und Weiterbildung	Bund	
Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BIWAQ)	Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz & nukleare Sicherheit	Zuschuss	Beschäftigung / Aus- und Weiterbildung, Beratung / Information, Sonstiges	Bund	
BMU-Umweltinnovationsprogramm (UIP)	KfW-Bankengruppe	Darlehen, Zinszuschuss, Zuschuss	Umweltschutz / Energie, Technologie / Innovation, Allgemeine Investition	Bund	
Bodenschutz- und ...	Ministerium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur-	Zuschuss	Umweltschutz / ...	Nordrhein-	

Gerad im Hinblick auf die zukünftigen Investitionen der Gemeinde Altenberge sind diese Instrumente wichtig um eine optimale Risikosteuerung zu gewährleisten.

Da sie in Zusammenarbeit mit den Sparkassen und Landesbanken entwickelt wurden, ist die Sicherheit gewährt und somit eine hohe Transparenz gegeben.

Die Kreditsteuerung erfolgt ausschließlich in der Kämmerei. Auf das Programm mit den Fördermitteln haben alle verantwortlichen Mitarbeiter der Gemeindeverwaltung einen lesenden Zugriff.

Der Abruf von Formularen erfolgt dann wiederum durch die Kämmerei, so dass der Überblick erhalten bleibt.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.485	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.949	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	180.434	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	3.195	12.600	13.200	13.440	13.680	13.920
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.888	6.000	9.900	10.000	10.100	10.200
17	Ordentliche Aufwendungen	29.084	18.600	23.100	23.440	23.780	24.120
18	Ordentliches Ergebnis	151.350	-18.600	-23.100	-23.440	-23.780	-24.120
19	Finanzerträge	7	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	120.748	114.500	176.175	476.180	476.180	476.180
21	Finanzergebnis	-120.741	-114.500	-176.175	-476.180	-476.180	-476.180
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	30.609	-133.100	-199.275	-499.620	-499.960	-500.300
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	30.609	-133.100	-199.275	-499.620	-499.960	-500.300
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	30.609	-133.100	-199.275	-499.620	-499.960	-500.300
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	30.609	-133.100	-199.275	-499.620	-499.960	-500.300



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



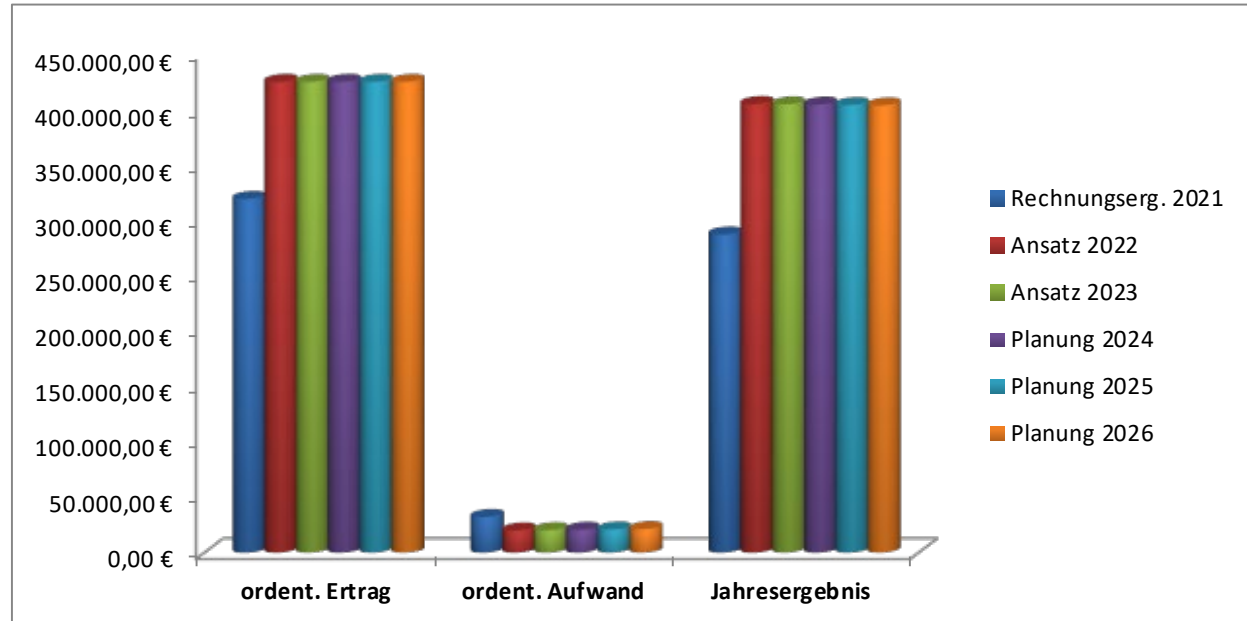
Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.02	Konzessionen

Produktdetails

Saldo	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Jahresergebnis	287.174,49 €	405.000,00 €	404.700,00 €	404.400,00 €	404.090,00 €	403.770,00 €
Investitionssaldo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Verantwortlich: Wolff, Stephan

Beschreibung:

Verträge mit Unternehmen zur Strom-, Gas- und Wasserversorgung

Auftragsgrundlage:

GO
GemHVO
GFG
Ratsbeschlüsse

Ziele:

Verbesserung der finanzwirtschaftlichen Lage durch Ertragssteigerungen. Sicherstellung einer optimalen Versorgungslage.

Leistungen:

16.02.02.01 Elektrizitätsversorgung
16.02.02.10 Gasversorgung
16.02.02.20 Wasserversorgung

Zielgruppen:

Einwohner
Bürger



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.02	Konzessionen

Kennzahlen

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Personalintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kennzahl	Rechnungserg. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vorbericht

Das Ergebnis bleibt zum Vorjahr fast unverändert.

Die Konzessionsabgabe liegt bei rd. 425.000 Euro. Berücksichtigt wurden auch noch Beratungsleistungen in Höhe von 20.300 Euro zur Sicherheit, falls im Rahmen von Konzessionen eine rechtliche Beratung benötigt wird.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Produktbereich: 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe: 16.02 **sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt: 16.02.02 **Konzessionen**

Teilergebnisplan

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	430	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	318.885	425.000	425.000	425.000	425.000	425.000
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	319.315	425.000	425.000	425.000	425.000	425.000
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	20.000	20.300	20.600	20.910	21.230
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.140	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	32.140	20.000	20.300	20.600	20.910	21.230
18	Ordentliches Ergebnis	287.174	405.000	404.700	404.400	404.090	403.770
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	287.174	405.000	404.700	404.400	404.090	403.770
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	287.174	405.000	404.700	404.400	404.090	403.770
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	287.174	405.000	404.700	404.400	404.090	403.770
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	287.174	405.000	404.700	404.400	404.090	403.770



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.02.02	Konzessionen

Teilfinanzplan – A –

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0		0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0		0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0		0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0		0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0		0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0



Anlagen
Zum
-Entwurf-
Haushaltsplan 2023
Gemeinde Altenberge



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 1: Stellenplan

Stellenplan

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Bes.-Gruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 01.01.2022	besetzte Stellen am 30.06.2022	Vermerke / Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
Wahlbeamte	B 3	1,00	0,00	1,00	1,00	
Insgesamt		1,00	0,00	1,00	1,00	



Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 1: Stellenplan

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 01.01.2023	Zahl der Stellen 01.01.2022	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke / Erläuterungen
E 14	1,00	1,00	1,00	
E 12	2,00	2,00	2,00	
E 11	3,62	2,62	2,62	
E 10	7,00	5,00	3,37	
E 9 c	6,15	6,15	5,44	
E 9 b	4,00	4,00	3,77	
E 9 a	1,00	0,00	0,00	
E 8	8,62	10,62	11,00	
E 7	6,24	6,14	5,91	
E 6	20,14	18,14	16,01	
E 5	6,64	6,61	6,65	2,00 KW
E 4	0,50	0,62	0,00	
E 3	0,36	0,36	0,29	
E 2	0,73	1,07	0,85	
Insgesamt	68,00	64,33	58,91	



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 1: Stellenplan

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamte -

Produkt- bereich	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Gehobener Dienst					insgesamt
		B 9	B 5	B 4	B 3	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	
01	Zentrale Verwaltung				1,00														1,00
02	Sicherheit und Ordnung																		0,00
03	Schulträgeraufgaben																		0,00
04	Kultur																		0,00
05	Soziale Hilfen																		0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe																		0,00
07	Gesundheitsdienst																		0,00
08	Sportförderung																		0,00
09	Gestaltung der Umwelt																		0,00
10	Bauen und Wohnen																		0,00
11	Ver- und Entsorgung																		0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV																		0,00
13	Natur- und Landschaftspflege																		0,00
14	Umweltschutz																		0,00
15	Wirtschaft und Tourismus																		0,00
16	Zentrale Finanzleistungen																		0,00
Stellenplan 2023		0,00	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Stellenplan 2022		0,00	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Mehr																			0,00
Weniger																			0,00



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 1: Stellenplan

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Tariflich Beschäftigte -

Produkt- bereich	Bezeichnung	EG 15	EG 14	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9 c	EG 9 b	EG 9 a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2	EG 1	Summe
01	Zentrale Verwaltung		1,00				2,00	1,00	2,00		3,50	4,24	15,50	2,00					31,24
02	Sicherheit und Ordnung				1,00				1,00	1,00	2,62			2,50	0,50	0,36			8,98
03	Schulträgeraufgaben												2,00	1,14			0,73		3,87
04	Kultur							0,64											0,64
05	Soziale Hilfen						1,00	4,51	1,00		0,50		0,64						7,65
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe																		0,00
07	Gesundheitsdienst																		0,00
08	Sportförderung										1,00			1,00					2,00
09	Gestaltung der Umwelt																		0,00
10	Bauen und Wohnen				1,00	1,00	3,00				1,00	1,00							7,00
11	Ver- und Entsorgung											1,00	2,00						3,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV																		0,00
13	Natur- und Landschaftspflege																		0,00
14	Umweltschutz					1,62	1,00												2,62
15	Wirtschaft und Tourismus					1,00													1,00
16	Zentrale Finanzleistungen																		0,00
Stellenplan 2023		0,00	1,00	0,00	2,00	3,62	7,00	6,15	4,00	1,00	8,62	6,24	20,14	6,64	0,50	0,36	0,73	0,00	68,00
Stellenplan 2022		0,00	1,00	0,00	2,00	2,62	5,00	6,15	4,00	0,00	10,62	6,14	18,14	6,61	0,62	0,36	1,07	0,00	64,33
Mehr						1,00	2,00			1,00		0,10	2,00	0,03					6,13
Weniger											2,00				0,12		0,34		2,46



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023



Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 1: Stellenplan

Stellenübersicht Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2023/2022	beschäftigt am 01.10.2022	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	5,00	4,00	
insgesamt		5,00	4,00	



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Anlage zum Haushaltbuch (Bilanz)

Schlussbilanz der Gemeinde Altenberge zum 31.12.2021

AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			33.678,14
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	6.736.038,13		
1.2.1.2 Ackerland	213.065,33		
1.2.1.3 Wald, Forsten	417.449,83		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.662.216,80	11.028.770,09	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00		
1.2.2.2 Schulen	7.948.135,46		
1.2.2.3 Wohnbauten	7.029.000,27		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			
	8.766.149,72	23.743.285,45	
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des	9.477.499,61		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	49.979,35		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	24.122.487,83		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.384.233,23		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des	1.101.706,89	59.135.906,91	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		4.506,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		4.080.651,12	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		411.197,74	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		2.857.856,51	101.262.173,82
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	
1.3.2 Beteiligungen		37.440,51	
1.3.3 Sondervermögen		0,00	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		46.822,47	
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00		
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	974,05	974,05	85.237,03

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		356.675,00	
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		4.146.294,31	
2.1.3 Baugrundstücke (zur Veräußerung)			
2.1.4 Gewergrundstücke (zur Veräußerung)			4.502.969,31
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen		1.416.549,48	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		217.727,32	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		7.670,98	1.641.947,78
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00
2.4 Liquide Mittel			7.105.080,99

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

1.428.937,54

Summe Aktiva: 116.060.024,61

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage	36.070.592,32	
1.2 Sonderrücklagen	0,00	
1.3 Ausgleichsrücklage		
	13.848.339,04	
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.775.414,97	51.694.346,33

2. Sonderposten

2.1 für Zuwendungen	21.625.401,77	
2.2 für Beiträge		
	18.946.305,93	
2.3 für den Gebührenaussgleich	674.249,47	
2.4 Sonstige Sonderposten	1.273.783,25	42.519.740,42

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen	6.753.270,00	
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	
3.4 Sonstige Rückstellungen		
	277.393,30	7.030.663,30

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
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 vom privaten Kreditmarkt	7.679.498,95	7.679.498,95
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		66.422,95
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen		19.606,65
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		878.071,55
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		32.952,72
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		422.044,63
4.8 Erhaltene Anzahlungen		4.532.770,40
		13.631.367,85

5. Passive Rechnungsabgrenzung

1.183.906,71

Summe Passiva: 116.060.024,61

Anlage zum Haushaltbuch (Ergebnisrechnung 2021)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebe- ner Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen aus dem Vorjahr	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2)	Ermäch- tigungs- übertra- gungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	14.732.800,26	16.015.010,00	0,00	21.214.728,38	5.199.718,38	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.131.788,05	1.866.628,56	21.168,56	3.936.736,43	2.070.107,87	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	116.031,11	90.000,00	0,00	131.566,21	41.566,21	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.682.580,40	3.844.900,00	0,00	3.550.513,04	-294.386,96	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	943.098,02	1.090.665,00	0,00	334.103,51	-756.561,49	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.991,77	858.665,00	0,00	159.517,77	-699.147,23	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	667.543,85	781.820,00	0,00	723.140,62	-58.679,38	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	26.414.833,46	24.547.688,56	21.168,56	30.050.305,96	5.502.617,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.853.182,59	4.005.160,00	0,00	3.955.924,80	-49.235,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	662.926,59	465.900,00	0,00	702.656,54	236.756,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.899.145,59	6.278.975,63	929.500,63	4.622.947,79	-1.656.027,84	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.219.539,89	2.855.810,00	0,00	3.259.516,05	403.706,05	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.356.330,09	12.363.160,00	0,00	12.192.007,26	-171.152,74	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.758.265,40	2.466.685,00	0,00	3.421.109,13	954.424,13	33.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.749.390,15	28.435.690,63	929.500,63	28.154.161,57	-281.529,06	33.000,00
18	Ordentliches Ergebnis = (=Zeilen 10 und 17)	2.665.443,31	-3.888.002,07	-908.332,07	1.896.144,39	5.784.146,46	-33.000,00
19	+ Finanzerträge	53,22	0,00	0,00	18,47	18,47	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	129.152,04	123.720,00	0,00	120.747,89	-2.972,11	0,00
21	Finanzergebnis = (=Zeilen 19 und 20)	-129.098,82	-123.720,00	0,00	-120.729,42	2.990,58	0,00
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit = (=Zeilen 18 und 21)	2.536.344,49	-4.011.722,07	-908.332,07	1.775.414,97	5.787.137,04	-33.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis = (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis = (=Zeilen 22 und 25)	2.536.344,49	-4.011.722,07	-908.332,07	1.775.414,97	5.787.137,04	-33.000,00
27	- Globaler Minderaufwand				0,00		
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand = (=Zeilen 26 und 27)	2.536.344,49	-4.011.722,07	-908.332,07	1.775.414,97	5.787.137,04	-33.000,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	11.620,60	0,00	0,00	3.554,70	3.554,70	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	198.625,25	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)	-187.004,65	0,00	0,00	3.553,70	3.553,70	0,00



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Anlage zum Haushaltbuch (Finanzrechnung 2021)

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen aus dem Vorjahr	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2)	Ermäch- tigungs- übertra- gungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	14.614.371,88	16.015.010,00	0,00	20.888.134,86	4.873.124,86	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.284.227,70	1.222.348,56	21.168,56	3.266.880,68	2.044.532,12	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	117.355,03	90.000,00	0,00	78.365,69	-1.1634,31	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.060.958,82	3.233.230,00	0,00	3.178.076,22	-55.153,78	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	338.773,83	2.373.865,00	0,00	348.786,29	-2.025.078,71	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	150.451,17	858.665,00	0,00	146.673,49	-71.199,151	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	588.837,20	573.140,00	0,00	568.505,39	-4.634,61	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	53,22	0,00	0,00	18,47	18,47	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.155.028,85	24.366.258,56	21.168,56	28.475.441,09	4.109.182,53	0,00
10	- Personalauszahlungen	3.894.458,15	4.005.160,00	0,00	3.889.207,71	-11.5952,29	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	447.124,59	465.900,00	0,00	453.384,00	-12.516,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.916.987,32	6.279.135,63	929.500,63	4.454.431,45	-1.824.704,18	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	129.152,05	123.720,00	0,00	120.226,68	-3.493,32	0,00
14	- Transferauszahlungen	12.832.179,94	12.493.560,00	0,00	12.369.634,95	-12.3925,05	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.521.222,61	2.446.425,00	0,00	3.278.625,12	832.200,12	33.000,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.741.124,66	25.813.900,63	929.500,63	24.565.509,91	-1.248.390,72	33.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.413.904,19	-1.447.642,07	-908.332,07	3.909.931,18	5.357.573,25	-33.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.776.975,71	8.751.400,00	0,00	3.081.637,69	-5.669.762,31	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.775,00	0,00	0,00	20.685,30	20.685,30	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	94.347,95	0,00	0,00	4.137,21	4.137,21	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	28.328,21	759.760,00	0,00	29.961,15	-729.798,85	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	50.000,00	0,00	5.009,95	-44.990,05	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.902.426,87	9.561.160,00	0,00	3.141.431,30	-6.419.728,70	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	314.522,93	10.000,00	0,00	19.276,00	9.276,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.839.017,87	12.929.043,22	2.412.543,22	3.250.127,90	-9.678.915,32	8.972.454,35
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	400.683,93	1.102.785,00	0,00	293.805,90	-808.979,10	200.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	7.000.000,00	0,00	0,00	-7.000.000,00	4.359.274,42
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.191.274,85	3.918.240,49	1.652.660,49	2.707.973,88	-1.210.266,61	37.038,70
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.745.499,58	24.960.068,71	4.065.203,71	6.271.183,68	-18.688.885,03	13.568.767,47
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.843.072,71	-15.398.908,71	-4.065.203,71	-3.129.752,38	12.269.156,33	-13.568.767,47
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.429.168,52	-16.846.550,78	-4.973.535,78	780.178,80	17.626.729,58	-13.601.767,47
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen	200.072,00	11.333.705,00	0,00	0,00	-11.333.705,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich	451.423,62	468.650,00	0,00	472.820,06	4.170,06	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-251.351,62	10.865.055,00	0,00	-472.820,06	-11.337.875,06	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.680.520,14	-5.981.495,78	-4.973.535,78	307.358,74	6.288.854,52	-13.601.767,47
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.233.862,67	5.000.000,00	0,00	6.681.067,68	1.681.067,68	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	127.725,15	0,00	0,00	116.654,57	116.654,57	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	6.681.067,68	-981.495,78	-4.973.535,78	7.105.080,99	8.086.576,77	-13.601.767,47



Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 5: Zuwendungen an Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen				
Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss	Erläuterungen
	2023	2022	2021	
	EURO	EURO	EURO	
CDU - Fraktion	1.308,00	1.308,00	1.308,00	Geschäftskostenzuschuss für die Fraktionen gem. § 29 Abs. 6 der Geschäftsordnung
Grüne - Fraktion	1.308,00	1.308,00	1.308,00	
SPD - Fraktion	888,00	888,00	888,00	
FDP - Fraktion	888,00	888,00	888,00	
Teil B: Geldwerte Leistungen				
- entfällt -				



Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 6: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
	...	...	...
	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.679	7.760	35.426
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt	7.679	7.760	35.426
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	7.679	7.760	35.426
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	58	58	58
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt	58	58	58
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	20	13	
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	878	459	0
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	33	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	422	0	0
8. Summe aller Verbindlichkeiten	9.090	8.289	35.484
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.			



Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 7: Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigung

Übersicht über die voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

in 1.000 Euro

Verpflichtungsermächtigungen 2023	voraussichtlich fällige Auszahlungen			
	2024	2025	2026	2027
5.000	5.000	0	0	0
Summe	5.000	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:	28.200	0	0	0



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2022

Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 8: Entwicklung Eigenkapital

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Jahresergebnis lt. Haushaltsplan	814.283,94 €	2.354.614,91 €	1.915.196,09 €	2.536.344,52 €	1.775.414,97 €	525.850,00 €	-2.114.355,00 €	-58.925,00 €	623.200,00 €	697.290,00 €
Ausgleichsrücklage (voraussichtlicher Bestand)	6.227.899,61 €	7.042.183,55 €	9.396.798,46 €	11.311.994,55 €	13.848.339,07 €	15.623.754,04 €	15.623.754,04 €	13.509.399,04 €	13.450.474,04 €	14.073.674,04 €
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.114.355,00 €	58.925,00 €	0,00 €	0,00 €
Auffüllung der Ausgleichsrücklage	814.283,94 €	2.354.614,91 €	1.915.196,09 €	2.536.344,52 €	1.775.414,97 €	525.850,00 €	0,00 €	0,00 €	623.200,00 €	697.290,00 €
Bestand der Ausgleichsrücklage	7.042.183,55 €	9.396.798,46 €	11.311.994,55 €	13.848.339,07 €	15.623.754,04 €	16.149.604,04 €	13.509.399,04 €	13.450.474,04 €	14.073.674,04 €	14.770.964,04 €
Max. Höhe Ausgleichsrücklage (1/3 EK)	14.401.209,70 €	15.155.797,54 €	15.838.078,71 €	16.638.459,23 €	17.230.264,22 €	17.405.547,55 €	16.525.479,22 €	16.505.837,55 €	16.713.570,89 €	16.946.000,89 €
verbleibendes Defizit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbleibender Überschuss										
Eigenkapital (Allgemeine Rücklage)	36.148.885,82 €	36.161.445,54 €	36.070.594,16 €	36.202.241,57 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €
Inanspruchnahme des Eigenkapital	12.559,72 €	-90.851,38 €	131.647,41 €	-135.202,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inanspruchnahme des Eigenkapital in % verbleibendes Eigenkapital	-0,00 €	0,00 €	-0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Endbestand Allg. Rücklage	36.161.445,54 €	36.070.594,16 €	36.202.241,57 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €	36.067.038,62 €
nachrichtlich										
25 % der allemeinen Rücklage	9.037.221,46 €	9.040.361,39 €	9.017.648,54 €	9.050.560,39 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €	9.016.759,66 €
5 % der allemeinen Rücklage	1.807.444,29 €	1.808.072,28 €	1.803.529,71 €	1.810.112,08 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €	1.803.351,93 €



Doppischer Haushalt Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 9: Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt -1-

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentlicher Aufwand	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	A. O. Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	01.01	Verwaltungssteuerung und -service	4.753.685,00 €	4.763.935,00 €	-10.250,00 €	0,00 €	-10.250,00 €	1.248.050,00 €	1.237.800,00 €
02	02.01	Statistiken und Wahlen	0,00 €	37.330,00 €	-37.330,00 €	0,00 €	-37.330,00 €	0,00 €	-37.330,00 €
	02.02	Ordnungsangelegenheiten	93.425,00 €	504.665,00 €	-411.240,00 €	0,00 €	-411.240,00 €	0,00 €	-411.240,00 €
	02.03	Gefahrenabwehr	86.100,00 €	647.105,00 €	-561.005,00 €	0,00 €	-561.005,00 €	0,00 €	-561.005,00 €
03	03.01	Schulen	128.800,00 €	1.298.160,00 €	-1.169.360,00 €	0,00 €	-1.169.360,00 €	0,00 €	-1.169.360,00 €
	03.02	Sonstige schulische Aufgaben	332.400,00 €	899.750,00 €	-567.350,00 €	0,00 €	-567.350,00 €	0,00 €	-567.350,00 €
04	04.01	Kulturveranstaltungen u. -förderungen	5.000,00 €	102.030,00 €	-97.030,00 €	0,00 €	-97.030,00 €	0,00 €	-97.030,00 €
	04.02	Musikpflege/Musikschule	0,00 €	76.280,00 €	-76.280,00 €	0,00 €	-76.280,00 €	0,00 €	-76.280,00 €
	04.03	Volksbildung	0,00 €	90.170,00 €	-90.170,00 €	0,00 €	-90.170,00 €	0,00 €	-90.170,00 €
05	05.01	Grundversorgung an natürlichen Personen	799.900,00 €	1.974.030,00 €	-1.174.130,00 €	0,00 €	-1.174.130,00 €	0,00 €	-1.174.130,00 €
	05.02	sonstige Soziale Angelegenheiten	0,00 €	68.970,00 €	-68.970,00 €	0,00 €	-68.970,00 €	0,00 €	-68.970,00 €
06	06.01	Kinder- und Jugendarbeit	0,00 €	63.750,00 €	-63.750,00 €	0,00 €	-63.750,00 €	0,00 €	-63.750,00 €
	06.02	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	0,00 €	538.725,00 €	-538.725,00 €	0,00 €	-538.725,00 €	0,00 €	-538.725,00 €
	06.03	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00 €	86.060,00 €	-86.060,00 €	0,00 €	-86.060,00 €	0,00 €	-86.060,00 €
07	07.01	Gesundheitseinrichtungen	0,00 €	262.915,00 €	-262.915,00 €	0,00 €	-262.915,00 €	0,00 €	-262.915,00 €
08	08.01	Vereinsförderung	0,00 €	32.000,00 €	-32.000,00 €	0,00 €	-32.000,00 €	0,00 €	-32.000,00 €
	08.02	Sportstätten und Bäder	102.900,00 €	1.169.130,00 €	-1.066.230,00 €	0,00 €	-1.066.230,00 €	0,00 €	-1.066.230,00 €
09	09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	39.900,00 €	626.040,00 €	-586.140,00 €	0,00 €	-586.140,00 €	0,00 €	-586.140,00 €



Doppischer Haushalt Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 9: Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt -2-

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentlicher Aufwand	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	A. O. Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
10	10.01	Bauen und Wohnen	1.500,00 €	16.260,00 €	-14.760,00 €	0,00 €	-14.760,00 €	0,00 €	-14.760,00 €
	10.02	Wohnungsbauförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €	10,00 €	0,00 €	10,00 €
11	11.01	Abfallwirtschaft	786.090,00 €	738.420,00 €	47.670,00 €	0,00 €	47.670,00 €	0,00 €	47.670,00 €
	11.02	Abwasserbeseitigung, -behandlung	3.062.480,00 €	2.256.145,00 €	806.335,00 €	0,00 €	806.335,00 €	0,00 €	806.335,00 €
12	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanl	857.460,00 €	2.764.260,00 €	-1.906.800,00 €	0,00 €	-1.906.800,00 €	0,00 €	-1.906.800,00 €
	12.02	ÖPNV	41.860,00 €	133.110,00 €	-91.250,00 €	0,00 €	-91.250,00 €	0,00 €	-91.250,00 €
13	13.01	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	0,00 €	413.710,00 €	-413.710,00 €	0,00 €	-413.710,00 €	0,00 €	-413.710,00 €
	13.02	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche An	96.650,00 €	95.700,00 €	950,00 €	0,00 €	950,00 €	0,00 €	950,00 €
	13.03	Friedhof- und Bestattungswesen	112.790,00 €	214.230,00 €	-101.440,00 €	0,00 €	-101.440,00 €	0,00 €	-101.440,00 €
	13.04	Naturschutz und Landschaftspflege	29.410,00 €	52.150,00 €	-22.740,00 €	0,00 €	-22.740,00 €	0,00 €	-22.740,00 €
14	14.01	Umweltschutzmaßnahmen	0,00 €	127.660,00 €	-127.660,00 €	0,00 €	-127.660,00 €	0,00 €	-127.660,00 €
	14.02	Klimaschutz	0,00 €	302.600,00 €	-302.600,00 €	0,00 €	-302.600,00 €	0,00 €	-302.600,00 €
15	15.01	Wirtschaftsförderung	10.637.660,00 €	11.960.215,00 €	-1.322.555,00 €	0,00 €	-1.322.555,00 €	0,00 €	-1.322.555,00 €
	15.02	Allgemeine Einrichtungen und Unternehm	26.330,00 €	146.860,00 €	-120.530,00 €	0,00 €	-120.530,00 €	0,00 €	-120.530,00 €
	15.03	Tourismus und Veranstaltungen	4.090,00 €	56.390,00 €	-52.300,00 €	0,00 €	-52.300,00 €	0,00 €	-52.300,00 €
16	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	22.250.005,00 €	12.754.500,00 €	9.495.505,00 €	0,00 €	9.495.505,00 €	0,00 €	9.495.505,00 €
	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	425.000,00 €	43.400,00 €	381.600,00 €	-176.175,00 €	205.425,00 €	0,00 €	205.425,00 €
Gesamt			44.673.435,00 €	45.316.655,00 €	-643.220,00 €	-176.165,00 €	-819.385,00 €	1.248.050,00 €	428.665,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 10: Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt -1-

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigungen
01	01.01	Verwaltungssteuerung und -service	4.634.710,00 €	5.406.650,00 €	-771.940,00 €	5.388.900,00 €	6.017.490,00 €	-628.590,00 €	-1.400.530,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.01	Statistiken und Wahlen	0,00 €	37.300,00 €	-37.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-37.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
02	02.02	Ordnungsangelegenheiten	92.925,00 €	500.945,00 €	-408.020,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-408.020,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.03	Gefahrenabwehr	15.000,00 €	539.085,00 €	-524.085,00 €	9.000,00 €	52.305,00 €	-43.305,00 €	-567.390,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	03.01	Schulen	50.800,00 €	1.075.360,00 €	-1.024.560,00 €	0,00 €	20.043.000,00 €	-20.043.000,00 €	-21.067.560,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000.000,00 €
	03.02	Sonstige schulische Aufgaben	332.400,00 €	899.650,00 €	-567.250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-567.250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	04.01	Kulturveranstaltungen u. -förderungen	5.000,00 €	101.530,00 €	-96.530,00 €	0,00 €	1.500,00 €	-1.500,00 €	-98.030,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04	04.02	Musikpflege/Musikschule	0,00 €	76.280,00 €	-76.280,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-76.280,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	04.03	Volksbildung	0,00 €	90.170,00 €	-90.170,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.170,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05	05.01	Grundversorgung an natürlichen Personen	780.000,00 €	1.876.810,00 €	-1.096.810,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.096.810,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	05.02	sonstige Soziale Angelegenheiten	0,00 €	65.710,00 €	-65.710,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-65.710,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	06.01	Kinder- und Jugendarbeit	0,00 €	63.750,00 €	-63.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-63.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
06	06.02	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	0,00 €	538.705,00 €	-538.705,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-538.705,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	06.03	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00 €	88.350,00 €	-88.350,00 €	0,00 €	30.000,00 €	-30.000,00 €	-118.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
07	07.01	Gesundheitseinrichtungen	0,00 €	262.915,00 €	-262.915,00 €	0,00 €	1.500,00 €	-1.500,00 €	-264.415,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	08.01	Vereinsförderung	0,00 €	32.000,00 €	-32.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-32.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
08	08.02	Sportstätten und Bäder	47.700,00 €	1.158.280,00 €	-1.110.580,00 €	0,00 €	84.500,00 €	-84.500,00 €	-1.195.080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09	09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	39.700,00 €	625.360,00 €	-585.660,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-585.660,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Anlage zum Haushaltbuch

Anlage 10: Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt -2-

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigungen
10	10.01	Bauen und Wohnen	1.500,00 €	11.600,00 €	-10.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10.02	Wohnungsbauförderung	10,00 €	0,00 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	11.01	Abfallwirtschaft	786.090,00 €	738.420,00 €	47.670,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	47.670,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11.02	Abwasserbeseitigung, -behandlung	2.625.280,00 €	1.401.845,00 €	1.223.435,00 €	78.100,00 €	3.266.800,00 €	-3.188.700,00 €	-1.965.265,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlage	291.660,00 €	2.487.830,00 €	-2.196.170,00 €	1.087.630,00 €	5.955.000,00 €	-4.867.370,00 €	-7.063.540,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	12.02	ÖPNV	1.260,00 €	23.300,00 €	-22.040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-22.040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	13.01	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	0,00 €	542.860,00 €	-542.860,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-542.860,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	13.02	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlage	96.650,00 €	95.700,00 €	950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	13.03	Friedhof- und Bestattungswesen	107.190,00 €	222.970,00 €	-115.780,00 €	0,00 €	87.440,00 €	-87.440,00 €	-203.220,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	13.04	Naturschutz und Landschaftspflege	29.410,00 €	78.600,00 €	-49.190,00 €	0,00 €	614.800,00 €	-614.800,00 €	-663.990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	14.01	Umweltschutzmaßnahmen	0,00 €	127.660,00 €	-127.660,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-127.660,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	14.02	Klimaschutz	0,00 €	302.600,00 €	-302.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-302.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	15.01	Wirtschaftsförderung	10.637.660,00 €	11.959.565,00 €	-1.321.905,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.321.905,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	15.02	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	6.430,00 €	129.360,00 €	-122.930,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-122.930,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	15.03	Tourismus und Veranstaltungen	4.130,00 €	51.790,00 €	-47.660,00 €	0,00 €	5.500,00 €	-5.500,00 €	-53.160,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	22.072.775,00 €	12.754.500,00 €	9.318.275,00 €	1.417.200,00 €	0,00 €	1.417.200,00 €	10.735.475,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	16.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	425.000,00 €	219.575,00 €	205.425,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	205.425,00 €	27.685.000,00 €	0,00 €	27.685.000,00 €	0,00 €
Gesamt			43.083.280,00 €	44.587.025,00 €	-1.503.745,00 €	7.980.830,00 €	36.159.835,00 €	-28.179.005,00 €	-29.682.750,00 €	27.685.000,00 €	0,00 €	27.685.000,00 €	5.000.000,00 €



**Glossar zu den Begriffen des doppelten Haushalts
im**



NEUES KOMMUNALES FINANZMANAGEMENT

Begriff	Erläuterung
Abschreibung	Betrag, der bei Vermögensgegenständen die eingetretenen Wertminderungen erfassen soll und der dementsprechend als → <i>Aufwand</i> (bzw. in der Kostenrechnung als → <i>Kosten</i>) angesetzt wird.
Aktiva	Summe des → <i>Anlagevermögens</i> , des → <i>Umlaufvermögens</i> und der aktiven → <i>Rechnungsabgrenzungsposten</i> , die auf der linken Seite der → <i>Bilanz</i> aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die konkrete Verwendung der eingesetzten finanziellen Mittel. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als <u>Aktivierung</u> bezeichnet. Gegensatz: → <i>Passiva</i> .
Aktivierung	Siehe → <i>Aktiva</i>
Anlagevermögen	Zum Anlagevermögen gehören alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Immateriellen Vermögen, z.B. Konzessionen, den Sachanlagen, z.B. Grundstücke und Gebäude sowie den Finanzanlagen, z.B. Beteiligungen.
Aufwand	Bewerteter → <i>Ressourcenverbrauch</i> einer Rechnungsperiode.
Ausgabe	Ist-Ausgaben im kameralen Sinne entsprechen – von wenigen Ausnahmen abgesehen – dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der → <i>Auszahlungen</i> Unter Ausgaben werden im → <i>Neuen Kommunalen Finanzmanagement</i> sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Verminderung des Kassenbestandes, die Verminderung des Forderungsbestandes und die Erhöhung des Verbindlichkeitsbestandes.
Auszahlung	Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Bargeld	Münzen, Banknoten, fremde Geldsorten
Bewertung	Verfahren mit dem Ziel, die unter den einzelnen Bilanzpositionen (→ <i>Aktiva</i> und → <i>Passiva</i>) darzustellenden Güter zu bewerten. Bei der Bewertung müssen die Kommunen sich an die Bewertungsgrundsätze des NKF halten. Diese orientieren sich weitgehend am Handelsrecht.
Bewirtschaftung	Bewirtschaftung ist die Verwaltung der im Haushaltsplan zur Verfügung gestellten Mittel einschließlich der Verpflichtungsermächtigungen und die Überwachung ihrer Inanspruchnahme.
Bilanz	Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des → <i>Rechnungswesens</i> für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). → <i>Vermögen</i> (→ <i>Aktiva</i>) sowie → <i>Eigenkapital</i> und → <i>Schulden</i> (→ <i>Passiva</i>) sowie → <i>Rechnungsabgrenzungsposten</i> (RAP) werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (<i>Aktiva</i> = <i>Passiva</i>).
Buchführung	Erfassung aller Geschäftsvorfälle in wertmäßiger Form. Die finanziellen Beziehungen einer Kommune werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur → <i>Bilanz</i> , → <i>Ergebnisrechnung</i> und → <i>Finanzrechnung</i> verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.
Buchwert	In der → <i>Bilanz</i> ausgewiesener Wert eines Aktiv- oder Passivpostens, der nach bestimmten Bewertungsgrundsätzen gebildet wird.
Budgetierung	Budgetierung bezeichnet im → <i>Neuen Kommunalen Finanzmanagement</i> das Verbinden mehrerer → <i>Ergebnis-</i> oder → <i>Finanzpositionen</i>, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, so lange - die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen oder - der Zuschuss (Auszahlungen ./ Einzahlungen bzw. Aufwendungen ./ Erträge) eines Zuschussbudgets nicht überschritten wird.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Cash-Flow	Zu- und Abfluss von finanziellen Mitteln. Unter Cash-Flow werden hier bestimmte Zahlungssalden (Zeilen 17 = lfd. Geschäftstätigkeit/Umsatz, 31 = Investitionsbereich, 35 = Finanzbereich des → <i>Finanzplans</i> und der → <i>Finanzrechnung</i>) verstanden.
Doppik	Abkürzung für doppelte → <i>Buchführung</i>. Im engeren Sinn eine Bezeichnung für die Buchführungstechnik. Im weiteren Sinn steht der Begriff für das kaufmännische → <i>Rechnungswesen</i> insgesamt. Im "Modellprojekt Doppik" wird der Begriff im weiteren Sinne verstanden, einschließlich Ansatz- und Bewertungsregeln und Ressourcenverbrauchskonzept etc. Die Doppik ermittelt das → <i>Jahresergebnis</i> (kaufmännisch: Erfolg) auf zweifache Weise, zum einen durch die → <i>Bilanz</i> und zum anderen durch die → <i>Ergebnisrechnung</i> (kaufmännisch: → <i>Gewinn- und Verlustrechnung</i>). Da im Rahmen der Doppik jeder Geschäftsvorfall doppelt gebucht wird, zuerst im Soll und danach im Haben, ist eine indirekte Kontrollfunktion vorhanden, welche die Buchungssicherheit erhöht.
Eigenkapital	Unter Eigenkapital wird in der Doppik die Differenz zwischen dem Vermögen (→ <i>Aktiva</i>) und den → <i>Schulden</i> (→ <i>Verbindlichkeiten</i> und → <i>Rückstellungen</i>) verstanden. → <i>Jahresüberschüsse</i> erhöhen und → <i>Jahresfehlbeträge</i> mindern das Eigenkapital. Das Eigenkapital wird in der Bilanz der Kommune wie folgt untergliedert: I. Allgemeine → <i>Rücklage</i> II. Sonderrücklagen III. Ausgleichsrücklage IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag
Einnahme	Ist-Einnahmen im kameralen Sinne entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen – dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der → <i>Einzahlungen</i>. Unter Einnahmen wird im → <i>Neuen Kommunalen Finanzmanagement</i> sämtliche Geldvermögenszugängen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Erhöhung des Kassenbestandes, die Erhöhung des Forderungsbestandes und die Verminderung des Verbindlichkeitsbestandes.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Einzahlung	Einzahlungen sind Zunahmen des Zahlungsmittelbestandes (Kassenbestand, Bankguthaben).
Ergebnisplan	Der Ergebnisplan ist die der → <i>Ergebnisrechnung</i> entsprechende Planungskomponente. Er ist Bestandteil des Haushaltsplans. Die Bezeichnungen der einzelnen Zeilen des Ergebnisplanes und der → <i>Ergebnisrechnung</i> sind identisch. Der Ergebnisplan ist das maßgebliche Instrument für die Feststellung des Haushaltsausgleichs.
Ergebnisposition	Aus der Kombination der Merkmale „Produktbereich oder Produktgruppe“ und „Aufwands- oder Ertragsart“ entsteht eine „Ergebnisposition“. Die Ergebnispositionen werden im → <i>Teilergebnisplan</i> und in der → <i>Teilergebnisrechnung</i> erfasst. Jede Ergebnisposition stellt für das zu planende Haushaltsjahr nach Beschluss des Rates eine haushaltsrechtliche Ermächtigung dar.
Ergebnisrechnung	Eine der drei Komponenten des → <i>Neuen Kommunalen Finanzmanagements</i>. → <i>Ertrag</i> (Ressourcenaufkommen) und → <i>Aufwand</i> (Ressourcenverbrauch) werden einander gegenübergestellt, sie ist daher das Äquivalent zur → <i>Gewinn- und Verlustrechnung</i> des kaufmännischen Rechnungswesens. Der Saldo der Ergebnisrechnung stellt den → <i>Jahresüberschuss</i> bzw. → <i>Jahresfehlbetrag</i> dar. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das → <i>Eigenkapital</i>.
Eröffnungsbilanz	Die erstmalig aufgestellte → <i>Bilanz</i> wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Die Vermögensbewertung erfolgt zum Bilanzstichtag zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Bei der Aufstellung werden die einzelnen Bilanzposten der Aktiv- und Passivseite der Eröffnungsbilanz als Anfangsbestände auf die Hauptbuchkonten übertragen. Des Weiteren kann auch die Bilanz zu Beginn eines Wirtschaftsjahres als Eröffnungsbilanz - auch Anfangsbilanz - bezeichnet werden. Die Angaben entsprechen denen der → <i>Schlussbilanz</i> des abgelaufenen Jahres (Prinzip der Bilanzidentität).
Ertrag	Bewertetes Ressourcenaufkommen einer Periode.
Finanzanlage	Finanzanlagen sind diejenigen Werte des → <i>Anlagevermögens</i> in der → <i>Bilanz</i> , die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken (Ausleihungen und Wertpapiere) bzw. Unternehmensverbindungen (Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen) dienen.
Finanzmittel	Siehe → <i>Liquide Mittel</i>



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Finanzplan	Im → <i>Neuen Kommunalen Finanzmanagement</i> wird die Planungskomponente zur → <i>Finanzrechnung</i> als Finanzplan bezeichnet. Der Finanzplan ist Bestandteil des Haushaltsplans. Die Bezeichnungen der einzelnen Zeilen des Finanzplans und der Finanzrechnung sind identisch.
Finanzposition	Aus der Kombination der Merkmale „Produktbereich oder Produktgruppe“ und „Einzahlungs- oder Auszahlungsart“ bzw. „nicht ergebniswirksame Einzahlung oder Auszahlung“ entsteht eine „Finanzposition“. Im investiven Bereich werden sie ggf. durch die Bezeichnung der Maßnahme konkretisiert. Die Finanzpositionen werden im → <i>Teilfinanzplan</i> und in der → <i>Teilfinanzrechnung</i> erfasst. Jede Finanzposition stellt für das zu planende Haushaltsjahr nach Beschluss des Rates eine haushaltsrechtliche Ermächtigung dar.
Finanzrechnung	Die Finanzrechnung ist im → <i>Neuen Kommunalen Finanzmanagement</i> eine Komponente des → <i>Jahresabschlusses</i> . Sie dient dem Nachweis der empfangenen → <i>Einzahlungen</i> und der geleisteten → <i>Auszahlungen</i> eines Jahres sowie der Änderungen des Bestandes an → <i>Finanzmitteln</i> .
Fremdkapital	Bezeichnung für die in der → <i>Bilanz</i> ausgewiesenen → <i>Schulden</i> (→ <i>Verbindlichkeiten</i> und → <i>Rückstellungen</i> mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der → <i>Bilanz</i> . Gegensatz: → <i>Eigenkapital</i> .
Gewinn	Siehe → <i>Jahresergebnis</i>
Gewinn- und Verlustrechnung	Im kaufmännischen Rechnungswesen wird die der → <i>Ergebnisrechnung</i> entsprechende Rechnung als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet.
Handelsgesetzbuch (HGB)	Regelt einen wesentlichen Teil des vom allgemeinen bürgerlichen Recht abweichenden Sonderrechts des Handels.
Haushaltssatzung	Die Haushaltssatzung ist die Rechtsgrundlage der gemeindlichen Haushaltsführung für ein oder zwei Haushaltsjahr/e. Sie ist eine Pflichtsatzung. Durch die Festsetzung des Haushaltsplanes in der Satzung erhält dieser seine Rechtsverbindlichkeit.
Inventar	Verzeichnis der → <i>Vermögensgegenstände</i> und → <i>Schulden</i> , erstellt durch das Verfahren der → <i>Inventur</i> . Das Inventar ist Grundlage für das Erstellen der → <i>Bilanz</i> .
Inventur	Bestandsaufnahme aller → <i>Vermögensgegenstände</i> und → <i>Schulden</i> , die in der → <i>Bilanz</i> dem Grunde nach angesetzt werden können, durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen. Die Bestandsaufnahme findet ihren Niederschlag im → <i>Inventar</i> .



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Investitions- maßnahmen, Nachweis der	Der Nachweis der Investitionsmaßnahmen ist die dem Plan der → <i>Investitionsmaßnahmen</i> entsprechende Komponente des → Jahresabschlusses. Er ist Bestandteil der → <i>Teilfinanzrechnung</i> .
Investitions- maßnahmen, Plan der	Der Plan der Investitionsmaßnahmen weist alle geplanten → <i>Ein-</i> und → <i>Auszahlungen</i> im Zusammenhang mit Investitionen eines → <i>Produktbereichs</i> oder einer → <i>Produktgruppe</i> aus. Dabei werden die erheblichen Investitionen maßnahmenscharf dargestellt. Ab welchem Betrag eine Investition als erheblich anzusehen ist, entscheidet der Rat. Der Plan der Investitionsmaßnahmen ist Bestandteil des → <i>Teilfinanzplans</i>.
Jahresab- schluss	Der Jahresabschluss stellt das Spiegelbild des Haushaltsplanes dar und dokumentiert das Ergebnis seiner Ausführung. Hauptbestandteile sind die drei Komponenten → <i>Bilanz</i> , → <i>Ergebnisrechnung</i> und → <i>Finanzrechnung</i> . Als Spiegelbild zum → <i>produktorientierten Haushalt</i> enthält der Jahresabschluss → <i>Teilergebnisrechnungen</i> , → <i>Teilfinanzrechnungen</i> und Produktkennzahlen mit Erläuterungen. Weitere Bestandteile des Jahresabschlusses sind der Anhang mit dem Anlagenspiegel, dem Verbindlichkeitspiegel und dem Rechenschaftsbericht.
Jahresergebnis	Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen der Kommune bzw. eines im → <i>produktorientierten Haushalt</i> (bzw. im → <i>Jahresabschluss</i>) abgebildeten Produktbereichs oder einer dort abgebildeten Produktgruppe. Jahresergebnisse werden - in der Planung in Zeile 26 des → <i>Ergebnisplans</i> und in der Zeile 29 der → <i>Teilergebnispläne</i>, - im Jahresabschluss in Zeile 26 der → <i>Ergebnisrechnung</i> und in der Zeile 29 der → <i>Teilergebnisrechnungen</i> ausgewiesen. Falls das Jahresergebnis der Kommune negativ ist, wird es als <u>Jahresfehlbetrag</u>, falls es positiv ist, als <u>Jahresüberschuss</u> bezeichnet. Im kaufmännischen Rechnungswesen wird der Jahresfehlbetrag auch als <u>Verlust</u>, der Jahresüberschuss teilweise als <u>Gewinn</u> bezeichnet. Der Jahresfehlbetrag mindert und der Jahresüberschuss erhöht das → <i>Eigenkapital</i>.
Jahresfehlbe- trag	Siehe → <i>Jahresergebnis</i>
Jahresüber- schuss	Siehe → <i>Jahresergebnis</i>



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Kassenkredit	Kassenkredite dienen der Verstärkung des Finanzmittelbestandes zur rechtzeitigen Verfügbarkeit der für die → <i>Auszahlungen</i> erforderlichen → <i>Finanzmittel</i> .
Kosten	In Geldeinheiten bewerteter Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen → <i>Leistungen</i> einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazitäten einer Periode.
Kostenerstattung	Kostenerstattungen und Kostenumlagen beziehen sich auf die Erstattung bzw. Umlage für den betriebsbedingten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebotes. Erstattungen sind der Ersatz für Kosten, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Erstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.
Leistung	Im Rahmen des → <i>Neuen Steuerungsmodells (NSM)</i> "steuerungsrelevante und messbare Ergebnisse einer Folge von Tätigkeiten zur Erfüllung einer Aufgabe" als Leistung. Dabei wird davon ausgegangen, dass eine Leistung innerhalb eines Amtes erstellt wird und von außen nachgefragt wird. Im Rahmen der Zusammenführung von NSM und → <i>Neuem Kommunalem Finanzmanagement (NKF)</i> ist eine Angleichung der Begriffe notwendig und angestrebt. Der Begriff „Leistung“ wird in der NKF-Dokumentation mit zwei verschiedenen Begriffsinhalten benutzt: 1) Leistung ist jedes Arbeitsergebnis einer Organisationseinheit, das zur Aufgabenerfüllung erzeugt wird, und für das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit (sei es verwaltungsintern oder –extern) ein Bedarf besteht. Leistungen werden zu ☐Produkten zusammengefasst. Leistungen im Sinne dieser Definition werden vor allem durch Kennzahlen zur Quantität und Qualität der Arbeitsergebnisse beschrieben. ... 2) Die Leistung entspricht den in Geldeinheiten bewerteten Gütern und Dienstleistungen, die in einer Periode im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit erbracht worden sind. Gegenbegriff: Kosten



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Leistungsentgelte	<u>Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte</u> Zu den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten gehören Gebühren und Beiträge. Sie zählen zu den Kommunalabgaben (§ 1 und §§ 4,5,6,7 und 11 KAG). Im Einzelnen beschreibt das Gesetz - Verwaltungsgebühren (siehe §§ 4, 5 KAG), - Benutzungsgebühren (siehe §§ 4, 6 KAG), - Gebühren für Beiträge und Umlagen der Wasser- und Bodenverbände und Zweckverbände (siehe § 7 KAG), - Beiträge nach dem KAG (§§ 8, 9 KAG), - Kurbeiträge und Fremdenverkehrsbeiträge (siehe § 11 KAG). Zu weiteren Beitragsarten siehe []Investitionsbeitrag. <u>Privatrechtliche Leistungsentgelte</u> Sofern eine Gebührenerhebung für die Inanspruchnahme der kommunalen Leistungen nicht stattfindet, werden privatrechtliche Entgelte erhoben, um die an Dritte erbrachten Leistungen auszugleichen (z.B. Eintrittsgelder für Sport- und Kultureinrichtungen). Zu den privatrechtlichen Entgelten gehören auch Mieten und Pachten.
Liquide Mittel	Die liquiden Mittel umfassen den Bestand an → <i>Bargeld</i> und die Guthaben bzw. Kontokorrentverbindlichkeiten auf Girokonten. Synonym werden die Begriffe „Finanzmittel“, „<u>finanzielle Mittel</u>“ und „<u>Zahlungsmittel</u>“ verwendet. ... In welcher Höhe und durch welche Zahlungsarten sich der Finanzmittelbestand geändert hat, ergibt sich aus der → <i>Finanzrechnung</i>.
Liquidität	Liquidität umschreibt die Fähigkeit eines Wirtschaftssubjektes/einer Kommune bzw. ihrer Einrichtungen, seinen/ ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau nachzukommen.
Liquiditätsplanung	Ermittlung des Bedarfs an → <i>Finanzmitteln</i> zur Sicherung der →Auszahlungen und der möglichen Höhe der Geldanlage.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Neuer kommunaler Haushalt	Der neue kommunale Haushalt umfasst den neuen Haushaltsplan und den Jahresabschluss mit ihren jeweiligen Bestandteilen und Anlagen. Er ist damit der durch das Haushaltsrecht geregelte Teil des → <i>Neuen Kommunalen Finanzmanagements</i> .
Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF)	Das <u>N</u>eue <u>K</u>ommunale <u>F</u>inanzmanagement (NKF) beinhaltet alle Maßnahmen zur Reform der kommunalen Haushalts- und Finanzwirtschaft im Sinne einer neuen, betriebswirtschaftlichen → <i>Steuerung</i>. Zu diesen Maßnahmen gehören unter anderem - Kontraktmanagement, - Budgetierung, - Darstellung des → <i>Ressourcenverbrauchs</i>, des → <i>Vermögens</i> und der → <i>Schulden</i>, - Kosten- und Leistungsrechnung, - Berichtswesen und Controlling. Unverzichtbare Voraussetzung und wichtiger Baustein des NKF ist ein Haushaltsrecht auf doppischer Grundlage. Daher wird für das Konzept des doppelischen Kommunalhaushalts auch der Begriff NKF verwendet.
Neues Steuerungsmodell (NSM)	Der Begriff "Neues Steuerungsmodell" steht für einen grundlegenden Umbau der Verwaltung. Er soll zu einer dauerhaften Verbesserung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit des sich wechselseitig beeinflussenden Systems von Strukturen, Instrumenten, Verfahren und Menschen führen. Der Umbau der Verwaltung steht für die Veränderung von Strukturen, die Einführung neuer Steuerungsinstrumente und neuer Führungsmethoden.
Nutzungsdauer	Betriebsübliche Verwendungsdauer eines Anlagegutes. Siehe auch → <i>Abschreibungen</i> .
Output	Output ist das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produkterstellung der Organisationseinheit.
Passiva	Summe von → <i>Eigenkapital</i> einschließlich → <i>Rücklagen</i> sowie von → <i>Rückstellungen</i> und weiteren → <i>Verbindlichkeiten</i> und passiven → <i>Rechnungsabgrenzungsposten</i> , die auf der rechten Seite der → <i>Bilanz</i> aufgeführt werden. Die Passivseite einer → <i>Bilanz</i> gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Pensionsrückstellungen	→ <i>Rückstellungen</i> für Pensionsverpflichtungen der Kommune (Pensionsanwartschaften und Pensionsansprüche) auf Grund der Alters- und Hinterbliebenenversorgung. Voraussetzung für die Bildung von Pensionsrückstellungen ist, dass der Pensionsberechtigte einen Rechtsanspruch auf einmalige oder laufende Pensionsleistungen hat. In Kommunen müssten Pensionsrückstellungen insbesondere für Beamte gebildet werden (derzeit werden Pensionen aus dem laufenden Haushalt bezahlt).
Produkt	Ein Produkt ist eine → <i>Leistung</i> oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der betrachteten Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb der Verwaltung) erstellt werden. Das Erstellen von Produkten führt zu → <i>Ressourcenverbrauch</i>, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste.
Produktbereich	→ <i>Produktgruppen</i> werden thematisch (u. a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktbereichen zusammengefasst.
Produktbeschreibung	Produktbeschreibungen dienen der Konkretisierung der → <i>Produkte</i>. Insbesondere für größere Kommunen bieten sich verwaltungsweite Produktbeschreibungen nach einem einheitlichen Raster an, um die Outputorientierung zu fördern.
Produktgruppe	→ <i>Produkte</i> werden thematisch (u. a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktgruppen zusammengefasst.
Produktkatalog	Der Produktkatalog enthält die → <i>Produktbereiche</i>, → <i>Produktgruppen</i>, → <i>Produkte</i> und → <i>Produktbeschreibungen</i> einer Kommune. Die Kommune kann die → <i>Produkte</i> weiter in → <i>Leistungen</i> und die → <i>Leistungen</i> in einer weiteren Stufe, deren Bezeichnung sie individuell festlegen kann, unterteilen. Die Kommune muss für die Fachbereiche bzw. Ämter, in denen sie das NKF bereits anwendet, die vorgegebene Ebene in ihren Produktkatalog übernehmen. Die durch den → <i>Produktrahmen</i> vorgegebene sachliche Zuordnung zu der vorgegebenen Ebene muss dabei beibehalten werden. Die → <i>Produkte</i> und nicht grau unterlegten → <i>Produktgruppen</i> des Produktrahmens können im Produktkatalog der Kommune zusammengefasst oder unterteilt werden. Ob die Kommune einen Produktkatalog erstellt, muss sie selbst entscheiden. Auf Grund der Ziele des Neuen Steuerungsmodells und der Pflicht, im → <i>produktorientierten Haushalt</i> Übersichten über die Produkte abzubilden, bietet es sich zumindest für größere Kommunen an, einen Produktkatalog zu erarbeiten.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Produktorientierter Haushalt	Produktorientierter Haushalt ist der Teil eines Haushaltsplans, in dem für jedes Element der vorgegebenen Ebene (also für die → <i>Produktbereiche</i> bzw. → <i>Produktgruppen</i>) oder für Untergliederungen dieser Elemente jeweils ein → <i>Teilergebnisplan</i> , ein → <i>Teilfinanzplan</i> mit dem dazugehörigen → <i>Plan der Investitionsmaßnahmen</i> und eine Übersicht über die → <i>Produkte</i> abgebildet werden.
Produktrahmen	Der im NKF-Konzept erstellte Produktrahmen gilt für alle Fachbereiche bzw. Ämter der Kommunen in NW, die das Neue Kommunale Finanzmanagement bereits anwenden. Er enthält alle → <i>Produktbereiche</i>, → <i>Produktgruppen</i> und → <i>Produkte</i>. Die vorgegebene Ebene des Produktrahmens ist maßgeblich für die Gliederung des → <i>produktorientierten Haushalts</i> und die entsprechenden Elemente des → <i>Jahresabschlusses</i>.
Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)	Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite → <i>Ausgaben</i> vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie → <i>Aufwand</i> für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auf der Passivseite sind als Rechnungsabgrenzungsposten → <i>Einnahmen</i> vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie → <i>Ertrag</i> für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
Rechnungswesen	Das Rechnungswesen dient der Abbildung und → <i>Steuerung</i> vergangener, gegenwärtiger und zukünftiger betrieblicher Tatbestände und Vorgänge. Mit Hilfe verschiedener Begriffe und Begriffspaare lassen sich bestimmte Zwecke erreichen. → <i>Ein-</i> und → <i>Auszahlungen</i> informieren über → <i>Liquidität</i> , → <i>Erträge</i> und → <i>Aufwendungen</i> über das → <i>Jahresergebnis</i> , → <i>Leistungen</i> und → <i>Kosten</i> über die Wirtschaftlichkeit des Betriebsprozesses, → <i>Aktiva</i> und → <i>Passiva</i> über → <i>Vermögen</i> und Kapital.
Ressourcenverbrauch	Verbrauch von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen.
Ressourcenverbrauchskonzept	Das dem geltenden Haushaltsrecht zu Grunde liegende Konzept der kameralistischen Einnahme- und Ausgaberechnung soll im Rahmen der Haushaltsreform durch das Ressourcenverbrauchskonzept abgelöst werden, um dem kommunalen Haushalt eine periodengerechte Ausweisung des vollständigen → <i>Ressourcenverbrauchs</i> zu ermöglichen.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Rücklage	Rücklagen sind Teil des → <i>Eigenkapitals</i>. Sie sind die Differenz zwischen → <i>Aktiva</i> und allen übrigen → <i>Passivposten</i>. Änderungen der Rücklage ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Jahresüberschüssen und durch die Entnahme zur Abdeckung von → <i>Jahresfehlbeträgen</i>. Der hier definierte Begriff „Rücklage“ hat eine andere Bedeutung als der kamerale Rücklagenbegriff. Rücklagen im Sinne der hier verwendeten Definition stellen keine → <i>Finanzmittel</i> oder → <i>Liquiditätsreserven</i> dar. Diese sind vielmehr der Aktivseite der Bilanz (vor allem den Positionen A., II und A., III) zu entnehmen.
Rückstellung	Mit Hilfe von Rückstellungen werden jene Vorgänge im Rechnungswesen des laufenden Rechnungsjahres abgebildet, die wirtschaftlich betrachtet im laufenden Rechnungsjahr verursacht wurden und somit als → <i>Aufwand</i> zu betrachten sind; sie führen aber erst in einer späteren Periode zu einer → <i>Auszahlung</i> bzw. Minder→ <i>Einzahlung</i>. Dabei sind die Beträge sowohl ihrer Höhe nach und/oder dem Fälligkeitszeitpunkt nach ungewiss. Rückstellungen mindern den Erfolg der Periode, in der sie gebildet werden, sind aber in dieser Periode nicht liquiditätswirksam, da noch keine Zahlung erfolgt ist. Sie stellen eine Verpflichtung dar und werden deshalb als → <i>Fremdkapital</i> betrachtet und als solches in der → <i>Bilanz</i> auf der Passivseite ausgewiesen. Typisches Beispiel für Rückstellungen sind → <i>Pensionsrückstellungen</i>.
Schlussbilanz	→ <i>Bilanz</i> am Ende einer Rechnungsperiode, die aus dem Abschluss der bis dahin geführten Bestandskonten aufgestellt wird.
Schulden	Schulden sind sämtliche Verbindlichkeiten. Sie sind in der → <i>Bilanz</i> mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Im bilanziellen Sinne umfassen Schulden auch → <i>Rückstellungen</i> .
Sonderposten	Sonderposten werden als Bilanzposten zwischen dem → <i>Eigenkapital</i> und den → <i>Rückstellungen</i> ausgewiesen. Hierdurch soll verdeutlicht werden, dass der Sonderposten eine Zwitterstellung zwischen → <i>Eigenkapital</i> und → <i>Fremdkapital</i> innehat. Die kommunale → <i>Bilanz</i> unterscheidet folgende vier Sonderposten: - Sonderposten für (investive) Zuwendungen - Sonderposten für Beiträge - Sonderposten für den Gebührenaussgleich - Sonstige Sonderposten Der Sonderposten dient u. a. als Nachweis der zweckentsprechenden Verwendung von Drittmitteln.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Steuern	Steuern gehören neben den Gebühren und Beiträgen zu den Abgaben (§1 Abs. 1 KAG). Durch die Steuerzahlung an die Kommune erwirbt der Bürger kein Recht auf eine unmittelbare Gegenleistung. Vielmehr werden die Steuern erhoben, um Einzahlungen zu erzielen, ohne dass diese Einzahlungsart eine Zweckbindung erhält (Gesamtdeckungsprinzip). Steuerpflichtige sind alle Personen, bei denen der Tatbestand der gesetzlichen Leistungspflicht zutrifft (§ 3 Abs. 1 AO). Zu den Steuern zählen - Realsteuern (Grund- und Gewerbeertragsteuer), - der Gemeindeanteil an Steuern (Einkommensteuer- und Umsatzsteuer), - weitere Steuern (z. B. Hundesteuer, Vergnügungssteuer), - steuerähnliche Einzahlungen (z. B. Pferch- und Weidegelder).
Steuerung	Steuerung umfasst - die Vorgabe der zu erbringenden → <i>Produkte</i>, - die Vorgabe von Zielen, Quantitäten, Qualitäten, Bürger- und Mitarbeiterzufriedenheit, - die Vorgabe des → Ressourcenverbrauchs und - nach Ablauf einer jeden Periode die Entscheidung, wie auf Abweichungen von den Vorgaben reagiert wird.
Teilergebnisplan	Der Teilergebnisplan ist die der → <i>Teilergebnisrechnung</i> entsprechende Planungskomponente. Sie enthält die vom Rat bewilligten → <i>Aufwendungen</i> und die voraussichtlichen → <i>Erträge</i>. Sie entspricht in Form und Aufbau der → <i>Teilergebnisrechnung</i>.
Teilergebnisrechnung	Für die → <i>Produktbereiche</i> oder → <i>Produktgruppen</i> ist im → <i>produktorientierten Haushalt</i> ein → <i>Teilergebnisplan</i> und im → <i>Jahresabschluss</i> eine Teilergebnisrechnung zu erstellen. Die Teilergebnisrechnung enthält die → <i>Aufwendungen</i> und → <i>Erträge</i> des Produktbereichs bzw. der Produktgruppe.



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Teilfinanzplan	Der Teilfinanzplan und der dazugehörige Plan der → <i>Investitionsmaßnahmen</i> stellen die entsprechenden Planungskomponenten der → <i>Teilfinanzrechnung</i> dar. Sie werden im → <i>produktorientierten Haushalt</i> abgebildet.
Teilfinanzrechnung	Die Teilfinanzrechnung enthält alle auf einen Produktbereich oder eine Produktgruppe entfallenden Ein- und Auszahlungen, die keinen → <i>Ertrag</i> bzw. → <i>Aufwand</i> darstellen. Die Teilfinanzrechnung enthält somit einen Teil der Ein- und Auszahlungen der → <i>Finanzrechnung</i>. In einer zusätzlichen Übersicht zur Teilfinanzrechnung werden die Investitionsmaßnahmen gesondert dargestellt, wobei größere Investitionsmaßnahmen einzeln erfasst werden. Diese Übersicht wird als Nachweis der → <i>Investitionsmaßnahmen</i> bezeichnet.
Transferauszahlung	Zahlung der Kommune an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruht. Beispiele hierfür sind Auszahlungen von Sozialhilfe, Jugendhilfe und Subventionen.
Transfereinzahlung	Zahlung von Dritten an die Kommune, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruht. Beispiele hierfür sind Rückzahlungen von Sozial- und Jugendhilfe.
Umlaufvermögen	Sammelbezeichnung für → <i>Vermögensgegenstände</i> , die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht → <i>Rechnungsabgrenzungsposten</i> sind. Gegensatz: → <i>Anlagevermögen</i> . Zum Umlaufvermögen gehören z.B. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Vorräte, Forderungen.
Verbindlichkeit	Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden → <i>Schulden</i> . Verbindlichkeiten sind in der → <i>Bilanz</i> mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem → <i>Fremdkapital</i> zuzuordnen.
Verlust	Siehe → <i>Jahresergebnis</i>
Vermögen	Im → <i>Rechnungswesen</i> Teil der Aktivseite der → <i>Bilanz</i> . Siehe auch → <i>Vermögensgegenstand</i> .
Vermögensbewertung	Siehe → <i>Bewertung</i>
Vermögensgegenstand	Es gibt hierfür keine einheitliche Definition. Jedoch besteht Einigkeit darin, dass Vermögensgegenstände Güter sind, die wirtschaftliche Werte darstellen. Vermögensgegenstände müssen einzeln veräußerbar sein. Sie müssen grundsätzlich aktiviert werden.
Verpflichtungsermächtigungen	Verpflichtungsermächtigungen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen künftiger Haushaltsjahre.
Zahlungsmittel	Siehe → <i>Finanzmittel</i>



Doppischer Haushalt -Entwurf- Gemeinde Altenberge 2023

Begriff	Erläuterung
Zuweisung/Zuschuss (Zuwendung)	Zuweisungen und Zuschüsse sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers, bei denen die Rechtsgrundlage und die Höhe der anteiligen Kostendeckung oder eine Pauschalierung unerheblich sind. Zuweisungen und Zuschüsse werden unter dem Oberbegriff „Zuwendungen“ zusammengefasst. <u>Zuweisungen</u> sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs, also zwischen - Bund (einschließlich Lastenausgleichsfonds (LAF) und European Recovery Programm-Sondervermögen (ERP)), - Land, - Gemeinden bzw. Gemeindeverbänden, - Zweckverbänden und - den sonstigen öffentlichen Bereichen. <u>Zuschüsse</u> sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt, also Übertragungen zwischen dem öffentlichen Bereich einerseits und - öffentlichen wirtschaftlichen Unternehmen - privaten Unternehmen und - den übrigen Bereichen andererseits.