

2019

NEUER KOMMUNALER HAUSHALT

Jahresabschluss 2019

HIDDENHAUSEN

NKF

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31.12.2019	1
Ergebnisrechnung	6
Finanzrechnung	7
Teilrechnungen	9
001 Innere Verwaltung	12
001.111.001 Unterstützung politischer Gremien, Verwaltungsführung	13
001.111.002 Gleichstellung von Frau und Mann	14
001.111.003 Beschäftigtenvertretung	15
001.111.006 Dienstleistungen für Eigenbetriebe	16
001.111.007 Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften, Archiv	17
001.111.008 Personalmanagement	18
001.111.009 Allgemeine Personalwirtschaft	20
001.111.010 Finanzmanagement und Rechnungswesen	22
001.111.012 Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung und Dienstleistungen im Bereich TUIV	23
001.111.013 Versicherungsangelegenheiten	25
001.111.014 Festsetzung und Erhebung kommunaler Steuern	26
001.111.016 Bereitstellung von Grundstücken	27
002 Sicherheit und Ordnung	30
002.121.001 Statistik und Wahlen	31
002.122.001 Ordnungsbehördliche Maßnahmen	32
002.122.002 Gewerbe- und Gaststättenwesen	33
002.122.003 Einwohnerangelegenheiten	34
002.122.004 Personenstands- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	35
002.126.001 Feuerwehr	36
002.126.002 Brandschutz	38
003 Schulträgeraufgaben	41
003.211.001 Grundschulen	42
003.218.001 Gesamtschule	44
003.241.001 Schülerbeförderung	46
003.243.001 Zentrale schülerbezogene Leistungen des Schulträgers	47
004 Kultur und Wissenschaft	49
004.271.001 Volkshochschule	50
005 Soziale Leistungen	52
005.311.001 Leistungen nach dem SGB XII	53
005.312.001 Leistungen nach dem SGB II und III	54
005.313.001 Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem AsylbLG	55
005.315.001 Rentenversicherungsangelegenheiten	56
005.315.002 Verwaltung von Einrichtungen und Unterkünften	57
005.331.001 Unterstützung von Senioren	58
006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	60
006.365.001 Tageseinrichtungen für Kinder	61
006.366.001 Haus der Jugend	62
006.366.002 Kinderspielplätze	63
008 Sportförderung	65
008.421.001 Sportförderung	66
009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	69
009.511.001 Bauleitplanung und städtebauliche Entwicklung	70
010 Bauen und Wohnen	74
010.521.001 Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	75
010.522.001 Wohnungsbauförderung und Wohnraumversorgung	76
010.522.002 Gewährung von Wohngeld	77
010.523.001 Denkmalschutz und -pflege	78

011 Ver- und Entsorgung	79
011.537.001 Beseitigung und Verwertung von Abfällen	80
012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	83
012.541.001 Bereitstellung von Verkehrsflächen und Brücken, ÖPNV	84
012.545.001 Stadtreinigung und Winterdienst	87
013 Natur- und Landschaftspflege	91
013.551.001 Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen	92
013.552.001 Maßnahmen zum Schutz von Oberflächengewässern und Grundwasser	94
014 Umweltschutz	96
014.561.001 Umweltberatung	97
014.561.002 Altlasten	98
015 Wirtschaft und Tourismus	100
015.571.001 Wirtschaftsförderung	101
015.573.001 Treffpunkte	103
016 Allgemeine Finanzwirtschaft	105
016.611.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	106
Anhang	109
Anlagenspiegel zum 31.12.2019	130
Eigenkapitalsspiegel zum 31.12.2019	132
Forderungsspiegel zum 31.12.2019	133
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019	134
Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	135
Lagebericht	137

Bilanz zum
31.12.2019

HIDDENHAUSEN

NKF

Gemeinde Hiddenhausen

Aktivseite	Bilanz zum		
	31.12.2019		31.12.2018
	€	€	€
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		31.559,00	40.074,00
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	1.647.043,04		1.648.632,04
1.2.1.2 Ackerland	495.818,00		495.818,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	607.223,00		607.223,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>2.007.673,00</u>		<u>2.032.439,00</u>
		4.757.757,04	4.784.112,04
1.2.2 Infrastrukturvermögen			
1.2.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.514.491,17		10.515.349,17
1.2.2.2 Brücken und Tunnel	1.876.375,00		1.931.689,00
1.2.2.3 Straßennetz mit Wegen, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	31.636.231,82		31.651.209,82
1.2.2.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>557.881,00</u>		<u>124.001,00</u>
		44.584.978,99	44.222.248,99
1.2.3 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.843,00		7.572,00
1.2.4 Kunstgegenstände	5.587,00		5.587,00
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.643.288,00		1.362.815,00
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	625.607,76		571.574,76
1.2.7 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>3.334.102,00</u>		<u>3.453.095,00</u>
		5.610.427,76	5.400.643,76
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Beteiligungen	4.754,00		4.754,00
1.3.2 Sondervermögen	65.178.247,32		65.178.247,32
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	24.110,84		24.110,84
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen	<u>33.600,00</u>		<u>33.600,00</u>
		65.240.712,16	65.240.712,16
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	31.101,85		32.048,52
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		31.101,85	32.048,52
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.526.281,73		1.897.914,12
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.621.543,57		1.631.137,71
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>34.645,82</u>		<u>13.400,16</u>
		3.182.471,12	3.542.451,99
2.3 Liquide Mittel		265.644,87	262.246,03
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		1.818.738,11	1.720.269,04
		<u>125.523.390,90</u>	<u>125.244.806,53</u>

31.12.2019**Passivseite**

	31.12.2019		31.12.2018
	€	€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	52.671.315,04		53.190.398,23
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00		144.241,39
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>-44.422,13</u>		<u>-645.352,58</u>
		52.626.892,91	52.689.287,04
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	20.058.869,84		18.722.078,73
2.2 für Beiträge	12.534.610,37		13.275.468,37
2.3 für den Gebührenaussgleich	186.772,96		119.083,84
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>311.937,00</u>		<u>0,00</u>
		33.092.190,17	32.116.630,94
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	9.800.000,00		9.529.000,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	140.000,00		122.800,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	<u>1.238.003,00</u>		<u>1.172.366,00</u>
		11.178.003,00	10.824.166,00
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von Kreditinstituten	7.471.288,69		7.845.065,45
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18.810.760,70		19.818.399,16
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.160.405,61		706.351,26
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	151.926,64		290.395,09
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	543.038,63		302.471,24
4.8 Erhaltene Anzahlungen	<u>313.300,00</u>		<u>619.417,76</u>
		28.450.720,27	29.582.099,96
5. Passive Rechnungsabgrenzung		175.584,55	32.622,59
		<u>125.523.390,90</u>	<u>125.244.806,53</u>

Ergebnisrechnung
Finanzrechnung

HIDDENHAUSEN

NKF



Gemeinde Hiddenhausen
Jahresabschluss 2019
Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Steuern und ähnliche Abgaben	23.514.133,63	24.295.000,00	24.113.761,38	-181.238,62
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.301.974,25	5.652.700,00	6.051.316,35	398.616,35
+ Sonstige Transfererträge	136.457,60	20.000,00	27.499,08	7.499,08
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.378.480,34	2.305.500,00	2.366.164,63	60.664,63
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.829,48	90.500,00	227.486,61	136.986,61
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.113.409,34	1.915.900,00	1.838.067,39	-77.832,61
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.014.514,78	1.061.000,00	941.274,51	-119.725,49
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	34.669.799,42	35.340.600,00	35.565.569,95	224.969,95
- Personalaufwendungen	4.178.435,71	4.594.100,00	4.409.892,40	-184.207,60
- Versorgungsaufwendungen	259.487,43	503.000,00	428.854,95	-74.145,05
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.344.559,48	6.697.220,00	6.229.740,86	-467.479,14
- Bilanzielle Abschreibungen	2.018.205,29	2.163.300,00	2.060.605,00	-102.695,00
- Transferaufwendungen	16.514.147,72	16.193.200,00	16.182.504,30	-10.695,70
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.621.995,13	6.044.300,00	5.995.844,07	-48.455,93
= Ordentliche Aufwendungen	34.936.830,76	36.195.120,00	35.307.441,58	-887.678,42
= Ordentliches Ergebnis	-267.031,34	-854.520,00	258.128,37	1.112.648,37
+ Finanzerträge	6.198,02	2.300,00	6.456,55	4.156,55
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	384.519,26	513.100,00	309.007,05	-204.092,95
= Finanzergebnis	-378.321,24	-510.800,00	-302.550,50	208.249,50
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-645.352,58	-1.365.320,00	-44.422,13	1.320.897,87
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-645.352,58	-1.365.320,00	-44.422,13	1.320.897,87

nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	68.299,00	0,00	25.449,00	25.449,00
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	19.550,89	0,00	42.833,00	42.833,00
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrechnungssaldo	48.748,11	0,00	-17.384,00	-17.384,00



Gemeinde Hiddenhausen
Jahresabschluss 2019
Finanzrechnung

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Steuern und ähnliche Abgaben	23.296.455,41	24.324.000,00	25.130.660,91	806.660,91
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.671.944,57	5.073.700,00	5.376.346,94	302.646,94
+ Sonstige Transfereinzahlungen	137.348,87	20.000,00	21.073,60	1.073,60
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.645.761,90	1.554.800,00	1.630.776,94	75.976,94
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	242.026,59	90.500,00	213.029,77	122.529,77
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.996.856,19	1.877.300,00	1.766.226,02	-111.073,98
+ Sonstige Einzahlungen	1.014.860,73	910.500,00	939.481,08	28.981,08
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.865,79	2.300,00	3.093,17	793,17
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.012.120,05	33.853.100,00	35.080.688,43	1.227.588,43
- Personalauszahlungen	3.797.389,24	4.150.900,00	3.946.151,52	-204.748,48
- Versorgungsauszahlungen	506.141,32	503.000,00	466.760,06	-36.239,94
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.378.957,23	6.592.920,00	6.158.366,57	-434.553,43
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	381.848,36	513.100,00	312.734,53	-200.365,47
- Transferauszahlungen	16.559.944,13	16.193.200,00	16.473.316,19	280.116,19
- Sonstige Auszahlungen	5.163.987,75	5.840.500,00	5.784.353,82	-56.146,18
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.788.268,03	33.793.620,00	33.141.682,69	-651.937,31
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.852,02	59.480,00	1.939.005,74	1.879.525,74
+ Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	1.431.758,91	2.408.900,00	1.662.297,37	-746.602,63
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	92.980,00	360.000,00	28.550,00	-331.450,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	92.150,63	47.000,00	3.214,55	-43.785,45
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.616.889,54	2.815.900,00	1.694.061,92	-1.121.838,08
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	499.102,55	970.600,00	6.442,19	-964.157,81
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.057.212,24	4.182.300,00	1.565.026,33	-2.617.273,67
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	465.839,47	1.484.200,00	570.727,78	-913.472,22
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	8.020,47	1.400.700,00	313.059,90	-1.087.640,10
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	40.000,00	5.870,88	-34.129,12
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.030.174,73	8.077.800,00	2.461.127,08	-5.616.672,92
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-413.285,19	-5.261.900,00	-767.065,16	4.494.834,84
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-189.433,17	-5.202.420,00	1.171.940,58	6.374.360,58
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	200.000,00	3.533.600,00	210.000,00	-3.323.600,00
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	550.733,73	0,00	0,00	0,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	558.818,64	630.300,00	571.568,64	-58.731,36
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	1.009.610,12	1.009.610,12
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	191.915,09	2.903.300,00	-1.371.178,76	-4.274.478,76
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.481,92	-2.299.120,00	-199.238,18	2.099.881,82
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	85.249,37	0,00	87.731,29	87.731,29
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	174.514,74	0,00	377.151,76	377.151,76
= Liquide Mittel	262.246,03	-2.299.120,00	265.644,87	2.564.764,87

Teilrechnungen

HIDDENHAUSEN

NKF

Produktbereich
Innere Verwaltung

HIDDENHAUSEN

NKF



Kurzbeschreibung

Steuerung, Steuerungsunterstützung, Zentrale Funktionen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.627,00	12.900,00	8.857,00	-4.043,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.530,47	21.900,00	21.010,01	-889,99
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.736,90	35.800,00	28.983,05	-6.816,95
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.194.368,30	1.291.600,00	1.349.241,11	57.641,11
+ Sonstige ordentliche Erträge	50.220,73	178.000,00	41.167,05	-136.832,95
= Ordentliche Erträge	1.320.483,40	1.540.200,00	1.449.258,22	-90.941,78
- Personalaufwendungen	2.278.875,74	2.587.400,00	2.429.587,78	-157.812,22
- Versorgungsaufwendungen	259.487,43	503.000,00	428.854,95	-74.145,05
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	450.081,25	539.100,00	490.622,04	-48.477,96
- Bilanzielle Abschreibungen	16.058,00	15.000,00	18.971,00	3.971,00
- Transferaufwendungen	136,00	100,00	651,00	551,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.089.262,62	1.141.200,00	1.111.615,21	-29.584,79
= Ordentliche Aufwendungen	4.093.901,04	4.785.800,00	4.480.301,98	-305.498,02
= Ordentliches Ergebnis	-2.773.417,64	-3.245.600,00	-3.031.043,76	214.556,24
+ Erträge aus internen Leistungsbez.	507.566,23	607.600,00	600.585,08	-7.014,92
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	248.246,06	300.700,00	316.225,10	15.525,10
= Ergebnis	-2.514.097,47	-2.938.700,00	-2.746.683,78	192.016,22

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	800,00	0,00	0,00	0,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	92.980,00	360.000,00	18.900,00	-341.100,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.780,00	360.000,00	18.900,00	-341.100,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	490.952,45	896.000,00	5.545,40	-890.454,60
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	17.068,53	49.200,00	15.820,84	-33.379,16
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	508.020,98	970.200,00	21.366,24	-948.833,76
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-414.240,98	-610.200,00	-2.466,24	607.733,76

Erläuterungen zum Teilergebnis

Verwaltungskostenbeiträge von den Kommunalbetrieben Hiddenhausen, Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken aus dem gemeindlichen Bestand und Säumniszuschläge stellen die maßgeblichen Ertragspositionen dar.

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen werden aus der Verrechnung von Versicherungsbeiträgen sowie Aufwendungen aus dem zentralen Einkauf von Kantinenartikeln, Büroausstattung, Papier, Fachliteratur und für Druckaufträge erzielt.

Die Vergütung von Leistungen des Kommunalen Rechenzentrums ist wesentlicher Bestandteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind unter anderem Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Mitglieder des Rates, Mieten an die Kommunalbetriebe Hiddenhausen für die Bereitstellung des Rathauses, Prüfungs- und Beratungskosten, Geschäftsaufwendungen und Beiträge für kommunale Versicherungen enthalten.



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 001

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Unterstützung politischer Gremien, Verwaltungsführung

Kurzbeschreibung

- Verwaltungsleitung
- Unterstützung der politischen Gremien
- Beteiligungsmanagement
- Eigenbetriebe

Ziele

Optimierung der Verwaltungsabläufe

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Organisatorische Regelungen

Budgetverantwortliche/r

Andreas Homburg

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, MitarbeiterInnen

Gremien

Rat, Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Jutta Schnitker

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.090,00	8.100,00	1.803,00	-6.297,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.232,85	3.000,00	7.819,75	4.819,75
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	600,00	278,72	-321,28
= Ordentliche Erträge	10.322,85	11.700,00	9.901,47	-1.798,53
- Personalaufwendungen	408.691,64	426.200,00	430.163,99	3.963,99
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.730,39	20.100,00	15.203,95	-4.896,05
- Bilanzielle Abschreibungen	2.600,00	3.200,00	2.861,00	-339,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	206.670,46	258.200,00	226.937,65	-31.262,35
= Ordentliche Aufwendungen	645.692,49	707.700,00	675.166,59	-32.533,41
= Ordentliches Ergebnis	-635.369,64	-696.000,00	-665.265,12	30.734,88
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	53.219,01	64.600,00	60.533,26	-4.066,74
= Ergebnis	-688.588,65	-760.600,00	-725.798,38	34.801,62

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	1.469,43	6.500,00	3.663,80	-2.836,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.469,43	6.500,00	3.663,80	-2.836,20
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.469,43	-6.500,00	-3.663,80	2.836,20

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09001002 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	1.347,43	5.000,00	3.663,80	-1.336,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.347,43	5.000,00	3.663,80	-1.336,20
= Saldo A09001002	-1.347,43	-5.000,00	-3.663,80	1.336,20
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	122,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-122,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
Saldo Investitionstätigkeit	-1.469,43	-6.500,00	-3.663,80	2.836,20

Erläuterungen zum Teilergebnis

Zuwendungen der Stadtwerke Herford GmbH für Werbemittel und die korrespondierenden Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen sind ab dem Jahr 2019 entfallen.

Mietverträge im Bereich Hardware für politische Gremien liefen Ende 2018 aus. Neue Geräte sollen erst im Jahr 2020 beschafft werden, so dass in 2019 keine Mietaufwendungen angefallen sind. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich entsprechende Einsparungen.



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 002

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Gleichstellung von Frau und Mann

Kurzbeschreibung

Interne und externe Aufgaben zur Gleichstellung von Frau und Mann

Ziele

Durchsetzung der Gleichstellung von Mädchen und Frauen auf allen gesellschaftlichen Ebenen

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Andreas Homburg

Zielgruppe/n

MitarbeiterInnen, EinwohnerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Andrea Stroba

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschrie-	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2018	bener Ansatz	2019	Ansatz/Ist
		2019		2019
- Personalaufwendungen	44.387,73	46.900,00	51.015,20	4.115,20
- Transferaufwendungen	78,50	100,00	628,50	528,50
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.394,16	4.900,00	3.115,05	-1.784,95
= Ordentliche Aufwendungen	48.860,39	51.900,00	54.758,75	2.858,75
= Ordentliches Ergebnis	-48.860,39	-51.900,00	-54.758,75	-2.858,75
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	4.660,24	5.900,00	5.402,85	-497,15
= Ergebnis	-53.520,63	-57.800,00	-60.161,60	-2.361,60



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 003

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Beschäftigtenvertretung

Kurzbeschreibung

Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Personalvertretungsrecht für die Gesamtverwaltung

Ziele

Wahrnehmung der Interessen der Beschäftigten

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Andreas Homburg

Zielgruppe/n

MitarbeiterInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Monika Richter

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Personalaufwendungen	41.039,62	43.000,00	43.292,02	292,02
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.778,01	3.700,00	1.602,83	-2.097,17
= Ordentliche Aufwendungen	42.817,63	46.700,00	44.894,85	-1.805,15
= Ordentliches Ergebnis	-42.817,63	-46.700,00	-44.894,85	1.805,15
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	4.077,54	5.200,00	4.705,80	-494,20
= Ergebnis	-46.895,17	-51.900,00	-49.600,65	2.299,35



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 006

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Dienstleistungen für Eigenbetriebe

Kurzbeschreibung

Dienstleistungen für den Eigenbetrieb "Kommunalbetriebe Hiddenhausen"

Ziele

- Einheitliches Verwaltungshandeln
- Wirtschaftlichkeit

Auftragsgrundlage

Organisatorische Regelungen

Budgetverantwortliche/r

Andreas Frenzel

Zielgruppe/n

Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Gremien

Betriebsausschuss

Produktverantwortliche/r

Martina Hackländer

	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.008.437,62	1.069.900,00	1.207.850,97	137.950,97
=	Ordentliche Erträge	1.008.437,62	1.069.900,00	1.207.850,97	137.950,97
-	Personalaufwendungen	646.858,93	694.500,00	784.376,59	89.876,59
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.103,90	1.400,00	1.557,17	157,17
=	Ordentliche Aufwendungen	647.962,83	695.900,00	785.933,76	90.033,76
=	Ordentliches Ergebnis	360.474,79	374.000,00	421.917,21	47.917,21
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	65.238,13	86.200,00	112.654,41	26.454,41
=	Ergebnis	295.236,66	287.800,00	309.262,80	21.462,80

Erläuterungen zum Teilergebnis

Abweichend von der Planung des Verwaltungskostenbeitrages sind Personalkostenanteile zweier Beschäftigten, die in den Bereichen Offener Ganztag und Kultur bei den Kommunalbetrieben Hiddenhausen tätig sind, neu zugeordnet worden. Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen entsprechend höher aus. Korrespondierend sind auch die Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung, die zu einem wesentlichen Teil auf Basis der Zuordnung von Personalaufwendungen berechnet werden, gegenüber dem Planwert gestiegen.



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 007

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften, Archiv

Kurzbeschreibung

- Information der Medien und EinwohnerInnen über kommunale Anliegen und Ereignisse
- Betreuung der Städtepartnerschaften
- Verwahrung und Verwaltung der Archivbestände

Ziele

- Information der EinwohnerInnen
- Förderung der Völkerverständigung
- Internationaler Jugendaustausch
- Interkommunale Zusammenarbeit
- Verwaltung von kommunalem Archivgut

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Organisatorische Regelungen, Ratsbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

- EinwohnerInnen, Medien
- Partnerkommunen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Ausschuss für Schule, Sport und Kultur

Produktverantwortliche/r

Christian Grube

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37,45	400,00	26,85	-373,15
= Ordentliche Erträge	37,45	400,00	26,85	-373,15
- Personalaufwendungen	29.746,64	30.700,00	30.943,80	243,80
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	670,45	670,45
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.242,54	26.000,00	27.764,05	1.764,05
= Ordentliche Aufwendungen	43.989,18	56.700,00	59.378,30	2.678,30
= Ordentliches Ergebnis	-43.951,73	-56.300,00	-59.351,45	-3.051,45
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	3.004,70	3.700,00	3.471,05	-228,95
= Ergebnis	-46.956,43	-60.000,00	-62.822,50	-2.822,50



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 008

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Personalmanagement

Kurzbeschreibung

- Personalgewinnung, Personaleinsatz
- Personalentwicklung und Personalbedarfsdeckung
- Allgemeine Personalbetreuung
- Gehalts-, Besoldungs- und Lohnabrechnungen
- Arbeitssicherheit
- Gesundheitsmanagement
- Schwerbehindertenangelegenheiten

Ziele

Sicherstellung der erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalkapazität
 Rechtmäßigkeit in der Abwicklung von Personalmaßnahmen

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Organisatorische Regelungen, Tarifverträge

Budgetverantwortliche/r

Andreas Homburg

Zielgruppe/n

MitarbeiterInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Jutta Schnitker

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.416,75	4.900,00	3.004,80	-1.895,20
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.853,07	0,00	2.559,92	2.559,92
= Ordentliche Erträge	20.269,82	4.900,00	5.564,72	664,72
- Personalaufwendungen	101.710,29	120.100,00	100.026,06	-20.073,94
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.287,56	7.100,00	4.952,63	-2.147,37
- Bilanzielle Abschreibungen	55,00	100,00	0,00	-100,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.289,87	41.900,00	48.647,62	6.747,62
= Ordentliche Aufwendungen	140.342,72	169.200,00	153.626,31	-15.573,69
= Ordentliches Ergebnis	-120.072,90	-164.300,00	-148.061,59	16.238,41
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	17.322,61	16.100,00	19.070,13	2.970,13
= Ergebnis	-137.395,51	-180.400,00	-167.131,72	13.268,28

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09001004 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	800,00	0,00	-800,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	800,00	0,00	-800,00
= Saldo A09001004	0,00	-800,00	0,00	800,00
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	0,00	200,00	0,00	-200,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	-200,00	0,00	200,00
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00

Erläuterungen zum Teilergebnis

Kosten für die Personalgewinnung, die bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen werden, sind im Jahr 2019 aufgrund der Altersstruktur des Personalbestandes um rd. 12 T€ höher ausgefallen.



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 009

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Allgemeine Personalwirtschaft

Kurzbeschreibung

- Personalangelegenheiten der Auszubildenden und AnwärterInnen, der Mitarbeiter der Eigenbetriebe und der Mitarbeiter in Altersteilzeit und Elternzeit

- Gehalts-, Besoldungs- und Lohnabrechnungen

Ziele

Rechtmäßigkeit in der Abwicklung von Personalmaßnahmen

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Organisatorische Regelungen, Tarifverträge

Budgetverantwortliche/r

Andreas Homburg

Zielgruppe/n

MitarbeiterInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Jutta Schnitker, Ingrid Militzki

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	664,50	2.000,00	1.106,85	-893,15
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.773,36	10.100,00	11.594,86	1.494,86
+	Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	0,00	0,00
=	Ordentliche Erträge	12.437,86	12.100,00	12.701,71	601,71
-	Personalaufwendungen	168.870,92	239.900,00	206.237,13	-33.662,87
-	Versorgungsaufwendungen	259.487,43	503.000,00	428.854,95	-74.145,05
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
-	Bilanzielle Abschreibungen	147,00	200,00	99,00	-101,00
-	Transferaufwendungen	57,50	0,00	22,50	22,50
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.430,91	20.300,00	13.158,76	-7.141,24
=	Ordentliche Aufwendungen	440.993,76	764.400,00	648.372,34	-116.027,66
=	Ordentliches Ergebnis	-428.555,90	-752.300,00	-635.670,63	116.629,37
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	25.728,09	28.400,00	24.371,96	-4.028,04
=	Ergebnis	-454.283,99	-780.700,00	-660.042,59	120.657,41

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
-	Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09001005 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €					
	7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
=	Saldo A09001005	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
Sonstige Investitionen					
	7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
=	Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
=	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00

Erläuterungen zum Teilergebnis

Das Teilergebnis wird im Wesentlichen beeinflusst von Veränderungen im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen. Laufende Beihilfen an aktive Beschäftigte und Versorgungsempfänger waren nicht im veranschlagten Umfang zu erbringen. Die Personalaufwendungen sind außerdem gemindert durch Kostenerstattungen bei Mutterschaft in mehreren Fällen. Bei den Versorgungsleistungen wirkt sich die

Auflösung von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 67 T€ aufwandsmindernd aus. Weitere Einzelheiten zu der Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen auf der Gesamtebene sind dem Lagebericht zu entnehmen.



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 010

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Finanzmanagement und Rechnungswesen

Kurzbeschreibung

- Finanzbuchhaltung und Controlling
- Darlehensgeschäfte
- Bürgschaften
- Durchführung von Kassenprüfungen und Kassenbestandsaufnahmen
- Vorprüfung Landesmittel
- Einziehung öffentlich-rechtlicher Forderungen

Ziele

- Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft
- Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung

Auftragsgrundlage

Landesgesetzze

Budgetverantwortliche/r

Andreas Frenzel

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, Ratsmitglieder, alle Organisationseinheiten, Zahlungspflichtige, öffentlich-rechtliche Körperschaften

Gremien

Rat, Haupt- und Finanzausschuss, Rechnungsprüfungsausschuss

Produktverantwortliche/r

Martina Hackländer

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.444,47	21.800,00	20.945,51	-854,49
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.834,57	93.600,00	78.739,91	-14.860,09
+ Sonstige ordentliche Erträge	38.220,73	28.000,00	41.067,05	13.067,05
= Ordentliche Erträge	141.499,77	143.400,00	140.752,47	-2.647,53
- Personalaufwendungen	451.780,17	561.600,00	413.153,60	-148.446,40
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416,90	0,00	0,00	0,00
- Bilanzielle Abschreibungen	730,00	700,00	731,00	31,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.747,53	70.600,00	74.027,01	3.427,01
= Ordentliche Aufwendungen	507.674,60	632.900,00	487.911,61	-144.988,39
= Ordentliches Ergebnis	-366.174,83	-489.500,00	-347.159,14	142.340,86
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	52.594,62	63.500,00	60.572,12	-2.927,88
= Ergebnis	-418.769,45	-553.000,00	-407.731,26	145.268,74

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	416,90	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	416,90	0,00	0,00	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-416,90	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	416,90	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	416,90	0,00	0,00	0,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-416,90	0,00	0,00	0,00
Saldo Investitionstätigkeit	-416,90	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zum Teilergebnis

Geringere über einen Verwaltungskostenbeitrag weiter an die Kommunalbetriebe verrechnete Personalaufwendungen aus den Bereichen Finanz- und Anlagenbuchhaltung sowie Zahlungsabwicklung mindern die Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Höhere Mahngebühren, Säumniszuschläge und die Auflösung von Rückstellungen für Prüfungsleistungen führen zu einem Anstieg der sonstigen ordentlichen Erträge.



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 012

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung und Dienstleistungen im Bereich TUIV

Kurzbeschreibung

- Zentrale Beschaffung
- Organisationsangelegenheiten zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes
- Installation, Pflege und Betreuung von Hard- und Software einschließlich Beschaffung

Ziele

- Wirtschaftlicher Einkauf
- Schaffung der Grundlagen für einen einheitlichen Verwaltungsablauf
- Sicherstellung eines reibungslosen EDV-Einsatzes

Auftragsgrundlage

Organisatorische Regelungen, Verträge

Budgetverantwortliche/r

Andreas Homburg

Zielgruppe/n

MitarbeiterInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Fred Hellmann

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.908,00	4.800,00	4.882,00	82,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.896,64	15.000,00	5.737,58	-9.262,42
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.349,88	69.600,00	965,24	-68.634,76
= Ordentliche Erträge	56.154,52	89.400,00	11.584,82	-77.815,18
- Personalaufwendungen	184.045,72	244.300,00	194.914,11	-49.385,89
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407.584,50	472.200,00	428.967,23	-43.232,77
- Bilanzielle Abschreibungen	10.879,00	10.800,00	13.084,00	2.284,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	590.067,88	540.000,00	545.629,84	5.629,84
= Ordentliche Aufwendungen	1.192.577,10	1.267.300,00	1.182.595,18	-84.704,82
= Ordentliches Ergebnis	-1.136.422,58	-1.177.900,00	-1.171.010,36	6.889,64
+ Erträge aus internen Leistungsbez.	395.745,32	496.400,00	499.534,24	3.134,24
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	2.797,96	2.800,00	2.804,60	4,60
= Ergebnis	-743.475,22	-684.300,00	-674.280,72	10.019,28

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	800,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	800,00	0,00	0,00	0,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	15.182,20	39.700,00	12.157,04	-27.542,96
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.182,20	39.700,00	12.157,04	-27.542,96
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.382,20	-39.700,00	-12.157,04	27.542,96

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09001007 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
6814000 Inv.-Zuwend. v. son. öff. Bereich	800,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	800,00	0,00	0,00	0,00
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	9.742,92	27.700,00	11.381,29	-16.318,71
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.742,92	27.700,00	11.381,29	-16.318,71
= Saldo A09001007	-8.942,92	-27.700,00	-11.381,29	16.318,71
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	5.439,28	12.000,00	775,75	-11.224,25
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.439,28	12.000,00	775,75	-11.224,25
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-5.439,28	-12.000,00	-775,75	11.224,25
Saldo Investitionstätigkeit	-14.382,20	-39.700,00	-12.157,04	27.542,96

Erläuterungen zum Teilergebnis

Zentral bewirtschaftete Geschäftsaufwendungen und IT-Leistungen für die Kommunalbetriebe Hiddenhausen werden seit 2019 über eine interne Leistungsverrechnung abgewickelt. In der Planung waren diese bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen berücksichtigt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte aus der Abwicklung von Schadensfällen sind geringer ausgefallen als geplant.

Für die Vergütung von IT-Leistungen des Kommunalen Rechenzentrums in Lemgo sind Aufwendungen nicht in der erwarteten Höhe entstanden. Preise sind vom Kommunalen Rechenzentrum nur moderat erhöht worden. Einige Projekte im Bereich IT sind im Jahr 2019 nicht mehr umgesetzt worden, da die im Stellenplan 2019 vorgesehene personelle Erweiterung erst Ende 2019 erfolgte. Darüber hinaus werden im Jahr 2019 veranschlagte Aufwendungen für die Umstellung auf eine neue Finanzsoftware erst ab dem Jahr 2020 entstehen.



Produktbereich 001
Produktgruppe 111
Produkt 013

Innere Verwaltung
Verwaltungssteuerung und Service
Versicherungsangelegenheiten

Kurzbeschreibung

- Versicherungsangelegenheiten ohne Versicherungen für Grundstücke und Gebäude
- Abwicklung von Haftpflichtschäden

Ziele

Gewährleistung von Versicherungsschutz in allen Bereichen

Auftragsgrundlage

Verträge

Budgetverantwortliche/r

Andreas Homburg

Zielgruppe/n

Alle Organisationseinheiten, EinwohnerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Alina Jopp

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.411,31	45.000,00	44.034,69	-965,31
= Ordentliche Erträge	43.411,31	45.000,00	44.034,69	-965,31
- Personalaufwendungen	9.166,81	9.400,00	9.502,55	102,55
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.896,30	115.000,00	108.422,71	-6.577,29
= Ordentliche Aufwendungen	120.063,11	124.400,00	117.925,26	-6.474,74
= Ordentliches Ergebnis	-76.651,80	-79.400,00	-73.890,57	5.509,43
+ Erträge aus internen Leistungsbez.	67.145,55	67.300,00	69.082,62	1.782,62
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	869,36	1.100,00	1.026,28	-73,72
= Ergebnis	-10.375,61	-13.200,00	-5.834,23	7.365,77

Erläuterungen zum Teilergebnis

Geringere Beiträge für die Unfallversicherung mindern die sonstigen ordentlichen Aufwendungen.



Produktbereich 001 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe 111 **Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt 014 **Festsetzung und Erhebung kommunaler Steuern**

Kurzbeschreibung

Festsetzung und Erhebung von Gewerbe-, Grund-, Vergnügungs- und Hundesteuer

Ziele

Erzielung von Einnahmen zur Deckung der Ausgaben des Gesamthaushaltes

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Andreas Frenzel

Zielgruppe/n

Abgabepflichtige

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Anja Wittemeier, Christine Zingler

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86,00	100,00	64,50	-35,50
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.708,49	2.800,00	3.216,80	416,80
=	Ordentliche Erträge	2.794,49	2.900,00	3.281,30	381,30
-	Personalaufwendungen	135.960,73	110.800,00	103.787,57	-7.012,43
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.932,68	5.500,00	5.431,22	-68,78
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	480,96	600,00	238,88	-361,12
=	Ordentliche Aufwendungen	142.374,37	116.900,00	109.457,67	-7.442,33
=	Ordentliches Ergebnis	-139.579,88	-114.000,00	-106.176,37	7.823,63
+	Erträge aus internen Leistungsbez.	44.675,36	43.900,00	31.968,22	-11.931,78
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	12.565,92	15.500,00	14.564,05	-935,95
=	Ergebnis	-107.470,44	-85.600,00	-88.772,20	-3.172,20

Erläuterungen zum Teilergebnis

Ein Teilbetrag des Personal- und Sachaufwandes aus der Erhebung kommunaler Steuern und Abgaben wird über eine interne Leistungsverrechnung vom Produkt "Beseitigung und Verwertung von Abfällen" erstattet. Eine veränderte Personalkostenzuordnung führt zu einer Verringerung der verrechneten Aufwendungen und Erträge.



Produktbereich 001 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt 016 Bereitstellung von Grundstücken

Kurzbeschreibung

- Durchführung von Grundstücksgeschäften incl. Bestellung und Verwaltung von Rechten
- Beschaffung von Ausgleichsflächen

Ziele

Durchführung von Grundstücksgeschäften zur Wahrnehmung kommunaler Aufgaben

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge

Budgetverantwortliche/r

Alexander Graf

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Jan Westerhold

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.629,00	0,00	2.172,00	2.172,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.488,71	10.500,00	11.287,22	787,22
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.000,00	150.000,00	100,00	-149.900,00
= Ordentliche Erträge	25.117,71	160.500,00	13.559,22	-146.940,78
- Personalaufwendungen	56.616,54	60.000,00	62.175,16	2.175,16
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.129,22	33.200,00	35.396,56	2.196,56
- Bilanzielle Abschreibungen	1.647,00	0,00	2.196,00	2.196,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.160,10	58.600,00	60.513,64	1.913,64
= Ordentliche Aufwendungen	120.552,86	151.800,00	160.281,36	8.481,36
= Ordentliches Ergebnis	-95.435,15	8.700,00	-146.722,14	-155.422,14
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	6.167,88	7.700,00	7.048,59	-651,41
= Ergebnis	-101.603,03	1.000,00	-153.770,73	-154.770,73

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	92.980,00	360.000,00	18.900,00	-341.100,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.980,00	360.000,00	18.900,00	-341.100,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	490.952,45	896.000,00	5.545,40	-890.454,60
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	490.952,45	921.000,00	5.545,40	-915.454,60
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-397.972,45	-561.000,00	13.354,60	574.354,60

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A08001001 Erwerb von Grundstücken				
7821000 AZ Erwerb Grundstücke/Auftrag	89.076,97	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.076,97	0,00	0,00	0,00
= Saldo A08001001	-89.076,97	0,00	0,00	0,00
A19001001 Grunderwerb an der Werreache				
7821000 AZ Erwerb Grundstücke/Auftrag	0,00	27.000,00	0,00	-27.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.000,00	0,00	-27.000,00
= Saldo A19001001	0,00	-27.000,00	0,00	27.000,00
I18001001 Erwerb u. Entwicklung einer landwirtschaftlichen Fläche				
6821001 EZ Veräuß. Grundstücke/Auftrag	0,00	360.000,00	0,00	-360.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	360.000,00	0,00	-360.000,00
7821000 AZ Erwerb Grundstücke/Auftrag	401.875,48	15.000,00	5.545,40	-9.454,60
7891000 Sonstige InvestitionsAZ	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	401.875,48	40.000,00	5.545,40	-34.454,60
= Saldo I18001001	-401.875,48	320.000,00	-5.545,40	-325.545,40
I19001001 Erwerb einer landwirtschaftl. Fläche an der Dorfstr.				
7821000 AZ Erwerb Grundstücke/Auftrag	0,00	854.000,00	0,00	-854.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	854.000,00	0,00	-854.000,00
= Saldo I19001001	0,00	-854.000,00	0,00	854.000,00
V09001001 Veräußerung Grundstücke				
6821001 EZ Veräuß. Grundstücke/Auftrag	92.980,00	0,00	18.900,00	18.900,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.980,00	0,00	18.900,00	18.900,00
= Saldo V09001001	92.980,00	0,00	18.900,00	18.900,00
Saldo Investitionstätigkeit	-397.972,45	-561.000,00	13.354,60	574.354,60

Erläuterungen zum Teilergebnis

Investitionen im Hinblick auf den Erwerb von Flächen und Einzahlungen aus deren Veräußerung kommen abweichend von der ursprünglichen Planung erst zu einem späteren Zeitpunkt zum Tragen. Der Erwerb einer Fläche an der Dorfstraße erfolgte erst zu Beginn des Jahres 2020. Veräußert wurde im Jahr 2019 lediglich ein Grundstück an der Milchstraße. Die sonstigen ordentlichen Erträge fallen entsprechend geringer aus.

Produktbereich
Sicherheit und Ordnung

HIDDENHAUSEN

NKF

**Kurzbeschreibung**

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung, Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen, Durchführung von Wahlen und Statistiken

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.698,38	77.800,00	79.484,60	1.684,60
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195.612,53	162.200,00	204.571,31	42.371,31
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.187,90	6.300,00	10.672,37	4.372,37
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.550,00	22.000,00	23.894,48	1.894,48
+ Sonstige ordentliche Erträge	950,00	2.400,00	2.562,33	162,33
= Ordentliche Erträge	295.998,81	270.700,00	321.185,09	50.485,09
- Personalaufwendungen	679.951,92	719.700,00	700.481,01	-19.218,99
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.125,28	192.500,00	197.211,21	4.711,21
- Bilanzielle Abschreibungen	141.329,00	157.900,00	126.253,00	-31.647,00
- Transferaufwendungen	0,00	1.200,00	1.582,00	382,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	253.283,71	265.200,00	261.530,73	-3.669,27
= Ordentliche Aufwendungen	1.257.689,91	1.336.500,00	1.287.057,95	-49.442,05
= Ordentliches Ergebnis	-961.691,10	-1.065.800,00	-965.872,86	99.927,14
+ Erträge aus internen Leistungsbez.	5.996,84	5.500,00	5.686,50	186,50
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	78.065,66	97.600,00	92.582,62	-5.017,38
= Ergebnis	-1.033.759,92	-1.157.900,00	-1.052.768,98	105.131,02

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	34.399,50	34.000,00	36.814,72	2.814,72
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.399,50	34.000,00	40.814,72	6.814,72
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	159.033,87	970.100,00	299.144,07	-670.955,93
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.033,87	970.100,00	299.144,07	-670.955,93
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-124.634,37	-936.100,00	-258.329,35	677.770,65

Erläuterungen zum Teilergebnis

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten überwiegend Verwaltungsgebühren für Leistungen des Bürgerbüros und des Standesamtes sowie für gewerbe- und gaststättenrechtliche Erlaubnisse und Konzessionen.

Die Unterhaltung von Feuerwehrfahrzeugen und -geräten sowie die Bereitstellung von Pass- und Ausweisdokumenten durch die Bundesdruckerei sind wesentliche Bestandteile der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen u. a. Versicherungsbeiträge an die Feuerwehrunfallkasse und für Inventar sowie Kosten für die Bereitstellung der Feuerwehrgerätehäuser durch die Kommunalbetriebe Hiddenhausen, für die Aufwandsentschädigung und die Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Feuerwehrleute.



Produktbereich 002
Produktgruppe 121
Produkt 001

Sicherheit und Ordnung
Statistik und Wahlen
Statistik und Wahlen

Kurzbeschreibung

- Vorbereitung und Durchführung von Wahlen
- Erhebung der Landwirtschaftsstatistik

Ziele

Korrekte Durchführung von Wahlen

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, Landwirtschaftliche Betriebe

Gremien

Wahlausschuss, Wahlprüfungsausschuss, Rat

Produktverantwortliche/r

Inge Beeskau

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	64,40	-35,60
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.894,46	13.000,00	17.456,69	4.456,69
= Ordentliche Erträge	8.894,46	13.100,00	17.521,09	4.421,09
- Personalaufwendungen	10.120,69	10.500,00	10.650,52	150,52
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.200,00	5.572,40	-2.627,60
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	972,88	11.800,00	10.443,13	-1.356,87
= Ordentliche Aufwendungen	11.093,57	30.500,00	26.666,05	-3.833,95
= Ordentliches Ergebnis	-2.199,11	-17.400,00	-9.144,96	8.255,04
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	1.399,89	1.300,00	1.561,51	261,51
= Ergebnis	-3.599,00	-18.700,00	-10.706,47	7.993,53

Erläuterungen zum Teilergebnis

Kostenerstattungen für die Europawahl 2019 sind gegenüber der Planung höher ausgefallen.



Produktbereich 002
Produktgruppe 122
Produkt 001

Sicherheit und Ordnung
Ordnungsangelegenheiten
Ordnungsbehördliche Maßnahmen

Kurzbeschreibung

- Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung durch präventive und repressive Maßnahmen
- Ordnungspartnerschaften
- Erteilung und Verlängerung von Fischereischeinen
- Aufbewahrung, Aushändigung, Versteigerung und Verwertung von Fundsachen und Fundtieren
- Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs

Ziele

Beseitigung von Gefahren und Schutz der Öffentlichkeit
 Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, Gewerbebetriebe

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Inge Beeskau

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.307,12	7.300,00	7.157,74	-142,26
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.770,79	2.700,00	8.289,47	5.589,47
+ Sonstige ordentliche Erträge	780,00	2.000,00	1.609,50	-390,50
= Ordentliche Erträge	9.857,91	12.000,00	17.056,71	5.056,71
- Personalaufwendungen	100.145,37	140.000,00	103.525,64	-36.474,36
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.285,86	18.100,00	18.766,13	666,13
- Bilanzielle Abschreibungen	98,00	700,00	99,00	-601,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.455,92	4.500,00	12.207,30	7.707,30
= Ordentliche Aufwendungen	122.985,15	163.300,00	134.598,07	-28.701,93
= Ordentliches Ergebnis	-113.127,24	-151.300,00	-117.541,36	33.758,64
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	9.402,53	13.300,00	13.621,19	321,19
= Ergebnis	-122.529,77	-164.600,00	-131.162,55	33.437,45

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	176,00	176,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	176,00	176,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-176,00	-176,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	0,00	0,00	176,00	176,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	176,00	176,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	0,00	-176,00	-176,00
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-176,00	-176,00

Erläuterungen zum Teilergebnis

Erhöhte Kostenerstattungen für ordnungsbehördliche Bestattungen führen zu einem Anstieg bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten. Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich aus der Wertberichtigung einer niedergeschlagenen Forderung für einen Kostenersatz und aus dem Wechsel der Schiedspersonen in Hiddenhausen, der einen höheren Fortbildungsbedarf zur Folge hatte.



Produktbereich 002 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe 122 **Ordnungsangelegenheiten**
Produkt 002 **Gewerbe- und Gaststättenwesen**

Kurzbeschreibung

- Sämtliche Tätigkeiten, die im Zusammenhang mit anzeige- oder erlaubnispflichtigen Gewerben stehen
- Gaststättenangelegenheiten
- Erlaubnisse für besondere Veranstaltungen

Ziele

- Kenntnis über die vorhandenen Gewerbebetriebe
- Einhaltung und Durchsetzung der gewerberechtlichen Vorschriften

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, juristische Personen des öffentlichen Rechts und des Privatrechts

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Kevin Konrad

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.846,76	8.900,00	9.985,58	1.085,58
+ Sonstige ordentliche Erträge	20,00	100,00	0,00	-100,00
= Ordentliche Erträge	8.866,76	9.000,00	9.985,58	985,58
- Personalaufwendungen	35.767,50	19.700,00	36.584,26	16.884,26
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.207,88	4.500,00	1.678,74	-2.821,26
- Bilanzielle Abschreibungen	445,00	100,00	147,00	47,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	978,88	1.200,00	603,61	-596,39
= Ordentliche Aufwendungen	48.399,26	25.500,00	39.013,61	13.513,61
= Ordentliches Ergebnis	-39.532,50	-16.500,00	-29.028,03	-12.528,03
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	5.765,79	2.700,00	2.236,58	-463,42
= Ergebnis	-45.298,29	-19.200,00	-31.264,61	-12.064,61



Produktbereich 002
Produktgruppe 122
Produkt 003

Sicherheit und Ordnung
Ordnungsangelegenheiten
Einwohnerangelegenheiten

Kurzbeschreibung

- Meldeangelegenheiten
- Ausstellung von Ausweis- und Reisedokumenten
- Allgemeiner Bürgerservice

Ziele

- Registrierung der Einwohner und Versorgung aller Deutschen mit Ausweisdokumenten
- Umfassender Service für den Kunden

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Satzungen, Organisatorische Regelungen

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Michaela Albrecht

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.323,30	110.000,00	129.154,44	19.154,44
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	484,50	484,50
+ Sonstige ordentliche Erträge	150,00	300,00	886,75	586,75
= Ordentliche Erträge	131.473,30	110.300,00	130.525,69	20.225,69
- Personalaufwendungen	257.453,27	263.000,00	275.581,00	12.581,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.029,37	81.000,00	83.829,23	2.829,23
- Bilanzielle Abschreibungen	2.113,00	200,00	188,00	-12,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.632,85	7.100,00	6.745,49	-354,51
= Ordentliche Aufwendungen	350.228,49	351.300,00	366.343,72	15.043,72
= Ordentliches Ergebnis	-218.755,19	-241.000,00	-235.818,03	5.181,97
+ Erträge aus internen Leistungsbez.	5.587,50	5.500,00	5.686,50	186,50
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	34.766,50	44.000,00	40.584,71	-3.415,29
= Ergebnis	-247.934,19	-279.500,00	-270.716,24	8.783,76

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	2.052,75	2.052,75
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.052,75	2.052,75
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	2.052,75	2.052,75
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.052,75	2.052,75

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09002003 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	0,00	0,00	2.052,75	2.052,75
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.052,75	2.052,75
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	0,00	2.052,75	2.052,75
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.052,75	2.052,75

Erläuterungen zum Teilergebnis

Aus der Erstellung von Pass- und Ausweisdokumenten haben sich Mehrerträge aus Verwaltungsgebühren, korrespondierend aber auch etwas höhere Aufwendungen für Abrechnungen der Bundesdruckerei ergeben.



Produktbereich 002
Produktgruppe 122
Produkt 004

Sicherheit und Ordnung
Ordnungsangelegenheiten
Personenstands- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kurzbeschreibung

- Beurkundungen
- Personenstandsangelegenheiten
- Eheschließungen
- Entgegennahme und Stellungnahme zu Einbürgerungsanträgen

Ziele

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

Auftragsgrundlage

Bundesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Susanne Pohlmann, Petra Wittenberg-Knopff

Tellergenergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.913,00	14.000,00	14.775,00	775,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.907,00	2.300,00	1.828,00	-472,00
= Ordentliche Erträge	17.820,00	16.300,00	16.603,00	303,00
- Personalaufwendungen	111.251,51	119.300,00	120.779,62	1.479,62
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256,17	2.000,00	307,41	-1.692,59
- Bilanzielle Abschreibungen	1.825,00	1.800,00	1.823,00	23,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.094,77	5.200,00	4.744,24	-455,76
= Ordentliche Aufwendungen	120.427,45	128.300,00	127.654,27	-645,73
= Ordentliches Ergebnis	-102.607,45	-112.000,00	-111.051,27	948,73
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	12.834,23	16.200,00	14.855,07	-1.344,93
= Ergebnis	-115.441,68	-128.200,00	-125.906,34	2.293,66



Produktbereich 002 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe 126 **Brandschutz**
Produkt 001 **Feuerwehr**

Kurzbeschreibung

- Erstellung Brandschutzbedarfsplan und Katastrophenschutzplan
- Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr
- Hilfeleistungen außerhalb des FSHG

Ziele

- Schutz von Leben und Gesundheit
- Erhalt von Sachwerten
- Schutz der Umwelt bei Brand und sonstigen Gefahren
- Beseitigungen von Gefahren

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Susanne Vollmer

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.698,38	77.800,00	79.484,60	1.684,60
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.250,35	20.000,00	25.292,60	5.292,60
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.510,11	1.200,00	0,00	-1.200,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.655,54	5.000,00	1.877,79	-3.122,21
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	66,08	66,08
= Ordentliche Erträge	116.114,38	104.000,00	106.721,07	2.721,07
- Personalaufwendungen	63.129,39	66.400,00	54.196,63	-12.203,37
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.346,00	78.600,00	85.777,30	7.177,30
- Bilanzielle Abschreibungen	136.805,00	155.100,00	123.996,00	-31.104,00
- Transferaufwendungen	0,00	1.200,00	1.582,00	382,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.472,88	227.600,00	222.616,30	-4.983,70
= Ordentliche Aufwendungen	498.753,27	528.900,00	488.168,23	-40.731,77
= Ordentliches Ergebnis	-382.638,89	-424.900,00	-381.447,16	43.452,84
+ Erträge aus internen Leistungsbez.	409,34	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	6.241,81	9.400,00	9.464,24	64,24
= Ergebnis	-388.471,36	-434.300,00	-390.911,40	43.388,60

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	34.399,50	34.000,00	34.761,97	761,97
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.399,50	34.000,00	38.761,97	4.761,97
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	159.033,87	970.100,00	296.915,32	-673.184,68
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.033,87	970.100,00	296.915,32	-673.184,68
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-124.634,37	-936.100,00	-258.153,35	677.946,65

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A03002001 Feuerwehrfahrzeuge				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	34.399,50	34.000,00	34.761,97	761,97
6831001 EZ Veräußer. beweg. Verm. / Auf	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.399,50	34.000,00	38.761,97	4.761,97
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	111.158,97	771.000,00	254.684,49	-516.315,51
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	111.158,97	771.000,00	254.684,49	-516.315,51
= Saldo A03002001	-76.759,47	-737.000,00	-215.922,52	521.077,48
A08002001 Bewegliches Vermögen				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	35.250,01	101.100,00	23.175,42	-77.924,58

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.250,01	101.100,00	23.175,42	-77.924,58
= Saldo A08002001	-35.250,01	-101.100,00	-23.175,42	77.924,58
A09002002 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	28.000,00	11.908,93	-16.091,07
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.000,00	11.908,93	-16.091,07
= Saldo A09002002	0,00	-28.000,00	-11.908,93	16.091,07
A17002002 Softwarelizenzen				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	5.366,21	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.366,21	0,00	0,00	0,00
= Saldo A17002002	-5.366,21	0,00	0,00	0,00
A19002001 Einrichtung Feuerwehrgerätehaus Schweicheln				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
= Saldo A19002001	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	7.258,68	10.000,00	7.146,48	-2.853,52
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.258,68	10.000,00	7.146,48	-2.853,52
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-7.258,68	-10.000,00	-7.146,48	2.853,52
Saldo Investitionstätigkeit	-124.634,37	-936.100,00	-258.153,35	677.946,65

Erläuterungen zum Teilergebnis

Mehrerträge haben sich bei den Gebühren für Feuerwehreinsätze durch Anpassung des Stundensatzes für die Einsatzentschädigung ergeben. Aufgrund des zeitlichen Verschiebs von Investitionsmaßnahmen fallen Aufwendungen für Abschreibungen geringer aus. Für im Jahr 2018 und 2019 beauftragte Beschaffungen von Feuerwehrfahrzeugen und -geräten sowie Schutzausrüstung wurden Ermächtigungen in das Jahr 2020 übertragen.



Produktbereich 002
Produktgruppe 126
Produkt 002

Sicherheit und Ordnung
Brandschutz
Brandschutz

Kurzbeschreibung

- Brandverhütungsschauen
- Brandschutzerziehung und -aufklärung

Ziele

- Schutz von Leben und Gesundheit
- Erhalt von Sachwerten
- Schutz der Umwelt bei Brand und sonstigen Gefahren

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

Gewerbebetriebe, EinwohnerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Susanne Vollmer

	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.972,00	2.000,00	18.205,95	16.205,95
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	6,00	6,00
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000,00	4.560,00	560,00
=	Ordentliche Erträge	2.972,00	6.000,00	22.771,95	16.771,95
-	Personalaufwendungen	102.084,19	100.800,00	99.163,34	-1.636,66
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	1.280,00	1.180,00
-	Bilanzielle Abschreibungen	43,00	0,00	0,00	0,00
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.675,53	7.800,00	4.170,66	-3.629,34
=	Ordentliche Aufwendungen	105.802,72	108.700,00	104.614,00	-4.086,00
=	Ordentliches Ergebnis	-102.830,72	-102.700,00	-81.842,05	20.857,95
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	7.654,91	10.700,00	10.259,32	-440,68
=	Ergebnis	-110.485,63	-113.400,00	-92.101,37	21.298,63

Erläuterungen zum Teilergebnis

Auf Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung übernimmt die Gemeinde Hiddenhausen seit 2018 die Brandverhütungsschauen für die Stadt Vlotho. Hierfür wurden im Jahr 2019 Gebühren in Höhe von rd. 13.000 € verbucht.

Produktbereich
Schulträgeraufgaben

HIDDENHAUSEN
NKF

**Kurzbeschreibung**

Schulische Einrichtungen und Schülerbeförderung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.221.193,74	1.214.700,00	1.333.548,76	118.848,76
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.496,25	10.100,00	26.399,68	16.299,68
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.246,71	207.300,00	184.552,64	-22.747,36
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	29.351,20	29.351,20
= Ordentliche Erträge	1.395.936,70	1.432.100,00	1.573.852,28	141.752,28
- Personalaufwendungen	295.457,99	301.000,00	300.197,76	-802,24
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.549.941,40	1.662.020,00	1.651.667,88	-10.352,12
- Bilanzielle Abschreibungen	60.932,00	73.600,00	75.712,00	2.112,00
- Transferaufwendungen	3.357,51	8.000,00	376,05	-7.623,95
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.236.223,94	2.581.900,00	2.563.370,80	-18.529,20
= Ordentliche Aufwendungen	4.145.912,84	4.626.520,00	4.591.324,49	-35.195,51
= Ordentliches Ergebnis	-2.749.976,14	-3.194.420,00	-3.017.472,21	176.947,79
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	9.179,76	10.500,00	10.183,24	-316,76
= Ergebnis	-2.759.155,90	-3.204.920,00	-3.027.655,45	177.264,55

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	207.480,01	322.000,00	229.372,91	-92.627,09
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	207.480,01	322.000,00	229.372,91	-92.627,09
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-207.480,01	-322.000,00	-229.372,91	92.627,09

Erläuterungen zum Teilergebnis

Wesentliche Ertragspositionen stellen die Schulpauschale und Zuwendungen des Landes NRW für Betreuungsleistungen im Rahmen des offenen Ganztags dar. Weitere Erträge werden durch Zuschüsse des Kreises Herford für die Betriebskosten der Wittekindschule und Erstattungen anderer Kommunen für die Fahrtkosten von Schülern der Integrationsklassen erzielt.

Die Aufwandsseite wird überwiegend beeinflusst durch die Vergütung von Leistungen der Kommunalbetriebe Hiddenhausen, Schülerbeförderungskosten sowie Schülerunfall- und Inventarversicherungen.



Produktbereich 003
Produktgruppe 211
Produkt 001

Schulträgeraufgaben
Grundschulen
Grundschulen

Kurzbeschreibung

Bereitstellung von Lehr- und Lernmitteln

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten wohnungsnahen Grundschulangebotes

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Daseinsvorsorge

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

- SchülerInnen
 - Vereine und Einrichtungen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Sabine Rutha

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	933.142,94	921.300,00	1.036.053,04	114.753,04
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.156,10	1.500,00	21.859,85	20.359,85
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.181,66	170.500,00	185.940,19	15.440,19
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	16.923,85	16.923,85
= Ordentliche Erträge	1.083.480,70	1.093.300,00	1.260.776,93	167.476,93
- Personalaufwendungen	150.741,27	155.100,00	157.474,20	2.374,20
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	882.014,80	921.700,00	1.038.101,37	116.401,37
- Bilanzielle Abschreibungen	14.142,00	21.100,00	27.448,00	6.348,00
- Transferaufwendungen	542,31	3.750,00	376,05	-3.373,95
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	893.227,33	1.116.100,00	1.094.917,27	-21.182,73
= Ordentliche Aufwendungen	1.940.667,71	2.217.750,00	2.318.316,89	100.566,89
= Ordentliches Ergebnis	-857.187,01	-1.124.450,00	-1.057.539,96	66.910,04
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	3.548,95	3.700,00	3.743,22	43,22
= Ergebnis	-860.735,96	-1.128.150,00	-1.061.283,18	66.866,82

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	149.035,45	137.500,00	56.258,81	-81.241,19
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	149.035,45	137.500,00	56.258,81	-81.241,19
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-149.035,45	-137.500,00	-56.258,81	81.241,19

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09003001 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	2.403,40	10.000,00	1.564,50	-8.435,50
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.403,40	10.000,00	1.564,50	-8.435,50
= Saldo A09003001	-2.403,40	-10.000,00	-1.564,50	8.435,50
A09003200 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €, Schulbudget Paul-Maar-Schule				
7831020 AZ Erwerb Vermögen über 410 €	17.800,34	4.800,00	6.543,39	1.743,39
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.800,34	4.800,00	6.543,39	1.743,39
= Saldo A09003200	-17.800,34	-4.800,00	-6.543,39	-1.743,39
A09003300 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €, Schulbudget GS Regenbogen				
7831030 AZ Erwerb Vermögen über 410 €	1.492,22	3.200,00	0,00	-3.200,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.492,22	3.200,00	0,00	-3.200,00
= Saldo A09003300	-1.492,22	-3.200,00	0,00	3.200,00
A09003600 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 € GS Sundern				
7831060 AZ Erwerb Vermögen über 410 €	0,00	800,00	2.369,41	1.569,41
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	800,00	2.369,41	1.569,41

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
= Saldo A09003600	0,00	-800,00	-2.369,41	-1.569,41
A17003002 Digitale Ausstattung Grundsch.				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	122.988,81	105.000,00	39.771,16	-65.228,84
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.988,81	105.000,00	39.771,16	-65.228,84
= Saldo A17003002	-122.988,81	-105.000,00	-39.771,16	65.228,84
A19003001 Erwerb neuer Medien/ IT/ EDV				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	8.500,00	783,00	-7.717,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.500,00	783,00	-7.717,00
= Saldo A19003001	0,00	-8.500,00	-783,00	7.717,00
Sonstige Investitionen				
7832995 GWG 60-410 € Paul-Maar-Schule	2.383,41	1.800,00	3.223,15	1.423,15
7832996 GWG 60-410 € GS Sundern	1.482,44	2.100,00	1.706,70	-393,30
7832998 GWG 60-410 € GS Regenbogen	484,83	1.300,00	297,50	-1.002,50
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.350,68	5.200,00	5.227,35	27,35
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-4.350,68	-5.200,00	-5.227,35	-27,35
Saldo Investitionstätigkeit	-149.035,45	-137.500,00	-56.258,81	81.241,19

Erläuterungen zum Teilergebnis

Fördersätze des Landes NRW für Betreuungsleistungen im offenen Ganztags wurden angehoben. Die Zuweisungen werden in voller Höhe an die Kommunalbetriebe Hiddenhausen weiter geleitet. Entsprechend erhöht sind die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Auch Betriebskostenerstattungen des Kreises Herford für die Wittekindschule, die ebenfalls über die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an die Kommunalbetriebe weiter geleitet werden, sind höher ausgefallen als geplant.

Aus Gründen der Ausgestaltung der Schulbudgets sind für privatrechtliche Leistungsentgelte, die den Schulbudgets zugerechnet werden, keine Planansätze gebildet worden.

Der Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung ist im Bereich der Grundschulen nicht in der veranschlagten Höhe erfolgt. Die nicht ausgeschöpften Ermächtigungen bewegen sich innerhalb gesonderter Schulbudgets und sind entsprechend der Dienstanweisung über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW vom 07.05.2013 in das Haushaltsjahr 2020 übertragen worden. Hardwaremieten für die Grundschulen sind im Jahr 2019 nach dem Ablauf entsprechender Vereinbarungen nicht mehr angefallen. Ersatzbeschaffungen sind im Rahmen des Förderprogramms "Gute Schule 2020" erfolgt und werden im Bereich der Investitionen ausgewiesen.



Produktbereich 003
Produktgruppe 218
Produkt 001

Schulträgeraufgaben
Gesamtschulen
Gesamtschule

Kurzbeschreibung

- Bereitstellung von Lehr- und Lernmitteln

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes an der Olof-Palme-Gesamtschule als weiterführende Schule vor Ort

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

SchülerInnen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Sabine Rutha

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.708,26	273.100,00	277.219,50	4.119,50
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.311,71	8.400,00	4.434,83	-3.965,17
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.271,73	700,00	303,45	-396,55
+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	12.427,35	12.427,35
=	Ordentliche Erträge	281.291,70	282.200,00	294.385,13	12.185,13
-	Personalaufwendungen	122.846,14	123.100,00	119.949,20	-3.150,80
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.476,38	239.320,00	124.441,11	-114.878,89
-	Bilanzielle Abschreibungen	46.790,00	52.500,00	48.264,00	-4.236,00
-	Transferaufwendungen	2.080,20	3.750,00	0,00	-3.750,00
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.339.866,72	1.461.900,00	1.465.329,24	3.429,24
=	Ordentliche Aufwendungen	1.627.059,44	1.880.570,00	1.757.983,55	-122.586,45
=	Ordentliches Ergebnis	-1.345.767,74	-1.598.370,00	-1.463.598,42	134.771,58
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	3.276,72	3.700,00	3.531,63	-168,37
=	Ergebnis	-1.349.044,46	-1.602.070,00	-1.467.130,05	134.939,95

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
-	Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	58.444,56	184.500,00	173.114,10	-11.385,90
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.444,56	184.500,00	173.114,10	-11.385,90
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-58.444,56	-184.500,00	-173.114,10	11.385,90

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09003002 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €					
	7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	1.201,97	6.000,00	0,00	-6.000,00
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.201,97	6.000,00	0,00	-6.000,00
=	Saldo A09003002	-1.201,97	-6.000,00	0,00	6.000,00
A09003700 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €, Schulbudget OPG					
	7831070 AZ Erw. Vermögen über 410 €	8.834,27	26.000,00	33.309,66	7.309,66
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.834,27	26.000,00	33.309,66	7.309,66
=	Saldo A09003700	-8.834,27	-26.000,00	-33.309,66	-7.309,66
A17003001 Digitale Ausstattung OPG					
	7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	30.334,19	132.300,00	135.193,16	2.893,16
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.334,19	132.300,00	135.193,16	2.893,16
=	Saldo A17003001	-30.334,19	-132.300,00	-135.193,16	-2.893,16
A19003002 Erwerb neuer Medien/ IT/ EDV					
	7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
= Saldo A19003002	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00
Sonstige Investitionen				
7832997 GWG 60-410 € OPG	18.074,13	15.200,00	4.611,28	-10.588,72
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.074,13	16.200,00	4.611,28	-11.588,72
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-18.074,13	-16.200,00	-4.611,28	11.588,72
Saldo Investitionstätigkeit	-58.444,56	-184.500,00	-173.114,10	11.385,90

Erläuterungen zum Teilergebnis

Der Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung ist im Bereich der Gesamtschule nicht in der veranschlagten Höhe erfolgt. Die nicht ausgeschöpften Ermächtigungen bewegen sich innerhalb gesonderter Schulbudgets und sind entsprechend der Dienstanweisung über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW vom 07.05.2013 in das Haushaltsjahr 2020 übertragen worden.



Produktbereich 003
Produktgruppe 241
Produkt 001

Schulträgeraufgaben
Schülerbeförderung
Schülerbeförderung

Kurzbeschreibung

Bearbeitung, Berechnung und Auszahlung von Schülerbeförderungskosten

Ziele

Gewährleistung des Bildungsanspruches

Auftragsgrundlage

Landesverordnungen, Ratsbeschluss

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

SchülerInnen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Sabine Rutha

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.342,54	20.300,00	20.276,22	-23,78
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	105,00	5,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.793,32	36.100,00	-1.691,00	-37.791,00
= Ordentliche Erträge	31.135,86	56.500,00	18.690,22	-37.809,78
- Personalaufwendungen	10.691,72	11.100,00	11.141,37	41,37
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531.202,19	490.000,00	480.257,40	-9.742,60
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	474,20	400,00	57,48	-342,52
= Ordentliche Aufwendungen	542.368,11	501.500,00	491.456,25	-10.043,75
= Ordentliches Ergebnis	-511.232,25	-445.000,00	-472.766,03	-27.766,03
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	1.486,38	1.800,00	1.685,11	-114,89
= Ergebnis	-512.718,63	-446.800,00	-474.451,14	-27.651,14

Erläuterungen zum Teilergebnis

Kostenerstattungen für die Beschulung auswärtiger Kinder aus Bünde und Enger in den Integrationsklassen sind im Jahr 2019 nicht erfolgt. Erstattungen der Jahre 2018 und 2019 für einen Schüler der Integrationsklasse der OPG mit Wohnsitz in Spenge sind zugunsten der Stadt Spenge wieder in Abgang gebracht worden, da mit dieser keine Vereinbarung über eine Kostenerstattung besteht. Daraus ergibt sich der bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen ausgewiesene negative Saldo.

Die Beförderung Hiddenhauser Schüler zu einer Grundschule in einem anderen Ortsteil als ihrem Wohnort war im Jahr 2019 im Vergleich zu den Vorjahren nur in geringerem Umfang erforderlich. Der Aufwand für Schülerbeförderungskosten liegt um rd. 51 T€ unter dem des Jahres 2018.



Produktbereich 003
Produktgruppe 243
Produkt 001

Schulträgeraufgaben
Sonstige schulische Aufgaben
Zentrale schülerbezogene Leistungen des Schulträgers

Kurzbeschreibung

- Übergreifende Aufgabenerledigung des Schulträgers für alle gemeindlichen Schulen
- Information und Öffentlichkeitsarbeit
- Abwicklung der finanziellen Beteiligung an der Sonderschule in Herford

Ziele

- Informationen über Tätigkeiten und Ziele aus dem schulischen Leben
- Qualifizierte und bedarfsgerechte Personalplanung
- Bedarfsgerechte Förderung der Kinder in Schulen in anderer Trägerschaft

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

SchülerInnen, Eltern, SchülerInnen mit besonderem Förderbedarf

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Sabine Rutha

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28,44	100,00	0,00	-100,00
= Ordentliche Erträge	28,44	100,00	0,00	-100,00
- Personalaufwendungen	11.178,86	11.700,00	11.632,99	-67,01
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.248,03	11.000,00	8.868,00	-2.132,00
- Transferaufwendungen	735,00	500,00	0,00	-500,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.655,69	3.500,00	3.066,81	-433,19
= Ordentliche Aufwendungen	35.817,58	26.700,00	23.567,80	-3.132,20
= Ordentliches Ergebnis	-35.789,14	-26.600,00	-23.567,80	3.032,20
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	867,71	1.300,00	1.223,28	-76,72
= Ergebnis	-36.656,85	-27.900,00	-24.791,08	3.108,92

Produktbereich
Kultur und Wissenschaft

HIDDENHAUSEN 

NKF



Produktbereich 004 **Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe 271 **Volkshochschulen**
Produkt 001 **Volkshochschule**

Kurzbeschreibung

Finanzielle Beteiligung an der Volkshochschule im Kreis Herford

Ziele

Flächendeckende Grundversorgung mit einem differenzierten Zielgruppenangebot

Auftragsgrundlage

Öffentlich-rechtliche Vereinbarung

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Sabine Rutha

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschrie-	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten in €		2018	bener Ansatz	2019	Ansatz/Ist
			2019		2019
-	Transferaufwendungen	61.039,22	62.000,00	60.974,90	-1.025,10
=	Ordentliche Aufwendungen	61.039,22	62.000,00	60.974,90	-1.025,10
=	Ordentliches Ergebnis	-61.039,22	-62.000,00	-60.974,90	1.025,10

Produktbereich
Soziale Leistungen

HIDDENHAUSEN
NKF



Kurzbeschreibung

Leistungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes durch einmalige und laufende Hilfen, Unterstützung von Senioren, Verwaltung von Unterkünften

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	376.534,98	694.000,00	1.017.254,42	323.254,42
+	Sonstige Transfererträge	136.457,60	20.000,00	27.499,08	7.499,08
+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	472.312,13	390.000,00	495.262,85	105.262,85
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	186,20	500,00	30,00	-470,00
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321.286,00	0,00	0,00	0,00
+	Sonstige ordentliche Erträge	869,12	500,00	850,70	350,70
=	Ordentliche Erträge	1.307.646,03	1.105.000,00	1.540.897,05	435.897,05
-	Personalaufwendungen	180.031,94	188.500,00	207.920,64	19.420,64
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.955,78	177.300,00	167.414,46	-9.885,54
-	Bilanzielle Abschreibungen	1.651,00	2.600,00	1.650,00	-950,00
-	Transferaufwendungen	922.073,03	936.300,00	829.727,38	-106.572,62
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	763.193,00	711.800,00	845.208,93	133.408,93
=	Ordentliche Aufwendungen	2.048.904,75	2.016.500,00	2.051.921,41	35.421,41
=	Ordentliches Ergebnis	-741.258,72	-911.500,00	-511.024,36	400.475,64
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	26.178,44	38.500,00	34.955,88	-3.544,12
=	Ergebnis	-767.437,16	-950.000,00	-545.980,24	404.019,76

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
-	Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	2.463,89	20.000,00	4.078,10	-15.921,90
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.463,89	20.000,00	4.078,10	-15.921,90
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.463,89	-20.000,00	-4.078,10	15.921,90



Produktbereich 005
Produktgruppe 311
Produkt 001

Soziale Leistungen
Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII
Leistungen nach dem SGB XII

Kurzbeschreibung

- Erbringung sozialer Leistungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes
- Individuelle Leistungen bei Krankheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit nach dem SGB XII
- Sicherstellung der notwendigen Pflege für den Hilfesuchenden
- Erhaltung der Pflegebereitschaft von Pflegepersonen

Ziele

Sicherstellung des grundlegenden Bedarfs für den Lebensunterhalt

Auftragsgrundlage

Bundesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Gisela Hering-Bejaoui

Zielgruppe/n

Rentner und erwerbsgeminderte Personen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Christine Kölling

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Sonstige ordentliche Erträge	869,12	500,00	815,00	315,00
= Ordentliche Erträge	869,12	500,00	815,00	315,00
- Personalaufwendungen	85.633,62	91.900,00	90.389,71	-1.510,29
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.431,28	1.900,00	2.742,34	842,34
= Ordentliche Aufwendungen	87.064,90	94.000,00	93.132,05	-867,95
= Ordentliches Ergebnis	-86.195,78	-93.500,00	-92.317,05	1.182,95
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	8.406,15	10.200,00	9.929,16	-270,84
= Ergebnis	-94.601,93	-103.700,00	-102.246,21	1.453,79



Produktbereich 005
Produktgruppe 312
Produkt 001

Soziale Leistungen
Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II
Leistungen nach dem SGB II und III

Kurzbeschreibung

Abrechnung von Kosten der Unterkunft für HilfeempfängerInnen mit dem Jobcenter

Ziele

Sicherstellung des grundlegenden Bedarfs für den Lebensunterhalt

Zielgruppe/n

Erwerbsfähige Personen und deren Angehörige mit Einkommensdefiziten

Auftragsgrundlage

Bundesgesetze

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Budgetverantwortliche/r

Gisela Hering-Bejaoui

Produktverantwortliche/r

Andrea Stroba

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.900,76	135.000,00	130.230,44	-4.769,56
=	Ordentliche Aufwendungen	130.900,76	135.000,00	130.230,44	-4.769,56
=	Ordentliches Ergebnis	-130.900,76	-135.000,00	-130.230,44	4.769,56



Produktbereich 005
Produktgruppe 313
Produkt 001

Soziale Leistungen
Leistungen für Asylbewerber
Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem AsylbLG

Kurzbeschreibung

- Sämtliche Leistungen nach dem AsylbLG zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes
- Individuelle Leistungen bei Krankheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit nach dem AsylbLG
- Sicherstellung der notwendigen Pflege für den Hilfesuchenden
- Erhaltung der Pflegebereitschaft von Pflegepersonen

Ziele

Sicherung eines menschenwürdigen Lebens für Berechtigte

Auftragsgrundlage

Bundesgesetz

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

AsylbewerberInnen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Ann-Kathrin Nedderhoff

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	285.452,00	688.000,00	1.017.254,42	329.254,42
+ Sonstige Transfererträge	136.457,60	20.000,00	27.499,08	7.499,08
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321.286,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	35,70	35,70
= Ordentliche Erträge	743.195,60	708.000,00	1.044.789,20	336.789,20
- Personalaufwendungen	56.245,45	57.100,00	70.542,23	13.442,23
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.606,19	4.600,00	6.425,78	1.825,78
- Transferaufwendungen	889.406,49	900.500,00	792.614,09	-107.885,91
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.236,80	25.100,00	19.154,20	-5.945,80
= Ordentliche Aufwendungen	970.494,93	987.300,00	888.736,30	-98.563,70
= Ordentliches Ergebnis	-227.299,33	-279.300,00	156.052,90	435.352,90
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	15.210,79	16.600,00	14.373,55	-2.226,45
= Ergebnis	-242.510,12	-295.900,00	141.679,35	437.579,35

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00

Erläuterungen zum Teilergebnis

Die Höhe der Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz bestimmt sich nach der Anzahl abrechenbarer Personen, bei denen die Entscheidung über das Asylverfahren noch nicht rechtskräftig ist. Im Jahr 2019 befanden sich einige Personen mit abgelehntem Asylverfahren noch im laufenden Klageverfahren und konnten daher gegenüber dem Land NRW abgerechnet werden. Entsprechend höher sind die Erträge ausgefallen.

Sozialleistungen für Flüchtlinge, die bei den Transferaufwendungen ausgewiesen werden, waren insbesondere im Bereich der Krankenhilfe nicht im veranschlagten Umfang zu erbringen. Einsparungen ergeben sich ebenfalls bei den Aufwendungen für die Sozialarbeit.



Produktbereich 005
Produktgruppe 315
Produkt 001

Soziale Leistungen
Soziale Einrichtungen
Rentenversicherungsangelegenheiten

Kurzbeschreibung

Aufnahme von Anträgen und Erteilung von Auskünften in Sozialversicherungsangelegenheiten

Ziele

Unterstützung und Betreuung in Sozialversicherungsangelegenheiten

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen

Auftragsgrundlage

Bundesgesetze

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Budgetverantwortliche/r

Andreas Homburg

Produktverantwortliche/r

Jutta Schnitker

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.184,00	16.000,00	14.449,68	-1.550,32
=	Ordentliche Aufwendungen	13.184,00	16.000,00	14.449,68	-1.550,32
=	Ordentliches Ergebnis	-13.184,00	-16.000,00	-14.449,68	1.550,32



Produktbereich 005
Produktgruppe 315
Produkt 002

Soziale Leistungen
Soziale Einrichtungen
Verwaltung von Einrichtungen und Unterkünften

Kurzbeschreibung

Verwaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Ziele

Vermeidung und Beseitigung von Obdachlosigkeit

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

Wohnungslose, Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Ann-Kathrin Nedderhoff

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.082,98	6.000,00	0,00	-6.000,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	472.312,13	390.000,00	495.262,85	105.262,85
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	186,20	500,00	30,00	-470,00
= Ordentliche Erträge	563.581,31	396.500,00	495.292,85	98.792,85
- Personalaufwendungen	16.587,07	17.300,00	20.624,39	3.324,39
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.264,83	21.500,00	16.308,56	-5.191,44
- Bilanzielle Abschreibungen	1.651,00	2.600,00	1.650,00	-950,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	684.718,95	611.200,00	749.786,20	138.586,20
= Ordentliche Aufwendungen	722.221,85	652.600,00	788.369,15	135.769,15
= Ordentliches Ergebnis	-158.640,54	-256.100,00	-293.076,30	-36.976,30
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	1.421,47	10.400,00	9.364,14	-1.035,86
= Ergebnis	-160.062,01	-266.500,00	-302.440,44	-35.940,44

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	2.463,89	19.000,00	4.078,10	-14.921,90
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.463,89	19.000,00	4.078,10	-14.921,90
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.463,89	-19.000,00	-4.078,10	14.921,90

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A11005001 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
= Saldo A11005001	0,00	-9.000,00	0,00	9.000,00
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	2.463,89	10.000,00	4.078,10	-5.921,90
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.463,89	10.000,00	4.078,10	-5.921,90
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-2.463,89	-10.000,00	-4.078,10	5.921,90
= Saldo Investitionstätigkeit	-2.463,89	-19.000,00	-4.078,10	14.921,90

Erläuterungen zum Teilergebnis

Ab 01.01.2019 sind die Gebührensätze für die gemeindlichen Unterkünfte angehoben worden. Infolge dessen sind höhere Erträge aus Benutzungsgebühren entstanden, die an die Kommunalbetriebe Hiddenhausen (Gebäudemanagement) weitergeleitet worden sind. Entsprechende Mehraufwendungen sind bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

Beschaffungen von Einrichtungsgegenständen für die gemeindlichen Unterkünfte sind überwiegend in den Kommunalbetrieben Hiddenhausen als Investition verbucht worden. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den Investitionen im Kernhaushalt ergeben sich entsprechende Einsparungen.



Produktbereich 005
Produktgruppe 331
Produkt 001

Soziale Leistungen
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Unterstützung von Senioren

Kurzbeschreibung

- Unterhaltung sowie Förderung von Altentagesstätten
- Pflegeberatung

Ziele

Vielfältiges Leistungsangebot für Senioren

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gisela Hering-Bejaoui

Zielgruppe/n

Senioren

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Gisela Hering-Bejaoui

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Personalaufwendungen	21.565,80	22.200,00	26.364,31	4.164,31
- Transferaufwendungen	32.666,54	35.800,00	37.113,29	1.313,29
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.805,97	73.600,00	73.526,19	-73,81
= Ordentliche Aufwendungen	125.038,31	131.600,00	137.003,79	5.403,79
= Ordentliches Ergebnis	-125.038,31	-131.600,00	-137.003,79	-5.403,79
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	1.140,03	1.300,00	1.289,03	-10,97
= Ergebnis	-126.178,34	-132.900,00	-138.292,82	-5.392,82

Produktbereich
Kinder-, Jugend- und
Familienhilfe

HIDDENHAUSEN

NKF

**Kurzbeschreibung**

Tageseinrichtungen für Kinder und Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.588,00	35.100,00	28.777,00	-6.323,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.670,50	6.000,00	3.116,00	-2.884,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157,48	100,00	0,00	-100,00
= Ordentliche Erträge	28.415,98	41.200,00	31.893,00	-9.307,00
- Personalaufwendungen	122.629,97	126.100,00	97.438,75	-28.661,25
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	582.463,14	662.500,00	643.120,32	-19.379,68
- Bilanzielle Abschreibungen	39.652,00	49.700,00	49.337,00	-363,00
- Transferaufwendungen	3.133,18	4.500,00	3.220,00	-1.280,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.002,67	93.100,00	90.328,19	-2.771,81
= Ordentliche Aufwendungen	837.880,96	935.900,00	883.444,26	-52.455,74
= Ordentliches Ergebnis	-809.464,98	-894.700,00	-851.551,26	43.148,74
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	20.193,44	19.900,00	18.397,00	-1.503,00
= Ergebnis	-829.658,42	-914.600,00	-869.948,26	44.651,74

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	63.449,14	117.700,00	22.311,86	-95.388,14
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.449,14	117.700,00	22.311,86	-95.388,14
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-63.449,14	-117.700,00	-22.311,86	95.388,14



Produktbereich 006
Produktgruppe 365
Produkt 001

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Tageseinrichtungen für Kinder
Tageseinrichtungen für Kinder

Kurzbeschreibung

- Verwaltung von Tageseinrichtungen für Kinder
- Berechnung der Elternbeiträge

Ziele

Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Gisela Hering-Bejaoui

Zielgruppe/n

Familien

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Gisela Hering-Bejaoui

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Personalaufwendungen	102.015,95	104.000,00	75.836,13	-28.163,87
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	443.413,45	488.200,00	492.506,32	4.306,32
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.350,45	31.500,00	30.844,07	-655,93
= Ordentliche Aufwendungen	579.779,85	623.700,00	599.186,52	-24.513,48
= Ordentliches Ergebnis	-579.779,85	-623.700,00	-599.186,52	24.513,48
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	17.502,80	16.400,00	14.959,67	-1.440,33
= Ergebnis	-597.282,65	-640.100,00	-614.146,19	25.953,81



Produktbereich 006
Produktgruppe 366
Produkt 001

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Einrichtungen der Jugendarbeit
Haus der Jugend

Kurzbeschreibung

Beschaffung von Betriebsausstattung und Beschäftigungsmaterial

Ziele

Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

Kinder und Jugendliche

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Sabine Rutha

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.670,50	6.000,00	3.116,00	-2.884,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
= Ordentliche Erträge	2.670,50	6.100,00	3.116,00	-2.984,00
- Personalaufwendungen	6.411,90	6.600,00	6.684,83	84,83
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.650,03	14.300,00	13.623,19	-676,81
- Bilanzielle Abschreibungen	1.076,00	1.300,00	1.232,00	-68,00
- Transferaufwendungen	3.133,18	4.500,00	3.220,00	-1.280,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.136,28	60.700,00	59.480,03	-1.219,97
= Ordentliche Aufwendungen	75.407,39	87.400,00	84.240,05	-3.159,95
= Ordentliches Ergebnis	-72.736,89	-81.300,00	-81.124,05	175,95
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	427,61	1.000,00	1.144,56	144,56
= Ergebnis	-73.164,50	-82.300,00	-82.268,61	31,39

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-425,94	3.000,00	1.435,77	-1.564,23
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-425,94	3.000,00	1.435,77	-1.564,23
= Saldo aus Investitionstätigkeit	425,94	-3.000,00	-1.435,77	1.564,23

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09006002 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	-425,94	2.000,00	1.435,77	-564,23
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-425,94	2.000,00	1.435,77	-564,23
= Saldo A09006002	425,94	-2.000,00	-1.435,77	564,23
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
Saldo Investitionstätigkeit	425,94	-3.000,00	-1.435,77	1.564,23



Produktbereich 006
Produktgruppe 366
Produkt 002

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Einrichtungen der Jugendarbeit
Kinderspielplätze

Kurzbeschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Spielflächen

Ziele

Aufrechterhaltung eines verkehrssicheren Zustandes

Auftragsgrundlage

Bundesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

Kinder bis 14 Jahre

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Daniela Gellert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.588,00	35.100,00	28.777,00	-6.323,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157,48	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	25.745,48	35.100,00	28.777,00	-6.323,00
- Personalaufwendungen	14.202,12	15.500,00	14.917,79	-582,21
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.399,66	160.000,00	136.990,81	-23.009,19
- Bilanzielle Abschreibungen	38.576,00	48.400,00	48.105,00	-295,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	515,94	900,00	4,09	-895,91
= Ordentliche Aufwendungen	182.693,72	224.800,00	200.017,69	-24.782,31
= Ordentliches Ergebnis	-156.948,24	-189.700,00	-171.240,69	18.459,31
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	2.263,03	2.500,00	2.292,77	-207,23
= Ergebnis	-159.211,27	-192.200,00	-173.533,46	18.666,54

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	63.875,08	114.700,00	20.876,09	-93.823,91
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.875,08	114.700,00	20.876,09	-93.823,91
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-63.875,08	-114.700,00	-20.876,09	93.823,91

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A09006003 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	63.875,08	94.700,00	20.876,09	-73.823,91
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.875,08	94.700,00	20.876,09	-73.823,91
= Saldo A09006003	-63.875,08	-94.700,00	-20.876,09	73.823,91
A19006001 Umgestaltung Spielbereich GS Eilshausen				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
= Saldo A19006001	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
Saldo Investitionstätigkeit	-63.875,08	-114.700,00	-20.876,09	93.823,91

Erläuterungen zum Teilergebnis

Für die Unterhaltung von Kinderspielplätzen sind Aufwendungen nicht in der erwarteten Höhe entstanden.

Nicht ausgeschöpfte Ermächtigungen für die Neu- und Ersatzbeschaffung von Kinderspielgeräten - insbesondere für den Spielplatz Heidestraße/Dorotheenweg und für die vorgesehene Umgestaltung des Spielbereiches an der Grundschule Eilshausen - sind in das Jahr 2020 übertragen worden.

Produktbereich
Sportförderung

HIDDENHAUSEN

NKF



Produktbereich 008
Produktgruppe 421
Produkt 001

Sportförderung
Förderung des Sports
Sportförderung

Kurzbeschreibung

Förderung von Vereinen und Verbänden

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sportangebotes

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge, Verträge

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

Vereine, Einwohner/innen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Ulrike Bleimund

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.820,00	37.200,00	51.084,00	13.884,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.080,37	35.000,00	36.427,02	1.427,02
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,47	0,00	0,90	0,90
= Ordentliche Erträge	72.900,84	72.200,00	87.511,92	15.311,92
- Personalaufwendungen	3.512,43	3.700,00	3.674,40	-25,60
- Bilanzielle Abschreibungen	33,00	0,00	198,00	198,00
- Transferaufwendungen	86.298,07	94.200,00	90.583,60	-3.616,40
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	477.775,47	542.900,00	538.838,90	-4.061,10
= Ordentliche Aufwendungen	567.618,97	640.800,00	633.294,90	-7.505,10
= Ordentliches Ergebnis	-494.718,13	-568.600,00	-545.782,98	22.817,02
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	3.824,45	4.300,00	5.406,18	1.106,18
= Ergebnis	-498.542,58	-572.900,00	-551.189,16	21.710,84

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	595,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	8.020,47	735.000,00	313.059,90	-421.940,10
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.615,47	735.000,00	313.059,90	-421.940,10
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.615,47	-735.000,00	-313.059,90	421.940,10

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A18008001 Bewegl. Anlagevermögen				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	595,00	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	595,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo A18008001	-595,00	0,00	0,00	0,00
I10008002 Weiterleitung Sportpauschale				
7817001 Investitionszuschüsse priv. Un	8.020,47	0,00	4.929,15	4.929,15
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.020,47	0,00	4.929,15	4.929,15
= Saldo I10008002	-8.020,47	0,00	-4.929,15	-4.929,15
I10008003 Investitionskostenzuschüsse				
7818001 Invest.-Zuschuss übr. Bereich	0,00	460.000,00	108.130,75	-351.869,25
7818002 Weiterleitung Sportpauschale	0,00	175.000,00	200.000,00	25.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	635.000,00	308.130,75	-326.869,25
= Saldo I10008003	0,00	-635.000,00	-308.130,75	326.869,25
I19008001 Dusche/Umkleide Sppl. Oetingh.				
7818001 Invest.-Zuschuss übr. Bereich	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
= Saldo I19008001	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
Saldo Investitionstätigkeit	-8.615,47	-735.000,00	-313.059,90	421.940,10

Erläuterungen zum Teilergebnis

Die Auflösung gewährter Investitionszuweisungen ist gegenüber der Planung um rd. 14 T€ höher ausgefallen. Investitionskostenzuschüsse für ein Kunstrasenspielfeld in Eilshausen und für den Neubau eines Dusch- und Umkleidegebäudes auf dem Sportplatz Oetinghausen wurden aufgrund zeitlichen Verschiebs der Maßnahmen nicht bzw. nicht in voller Höhe ausgezahlt. Nicht ausgeschöpfte Ermächtigungen wurden in das Jahr 2020 übertragen. Die bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen veranschlagte Auflösung gewährter Investitionszuschüsse ist im Jahr 2019 entsprechend geringer ausgefallen.

Produktbereich
Räumliche Planung und
Entwicklung, Geoinformationen

HIDDENHAUSEN

NKF



Produktbereich 009

Produktgruppe 511

Produkt 001

**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geo-
informationen**

Bauleitplanung und städtebauliche Entwicklung

Kurzbeschreibung

- Flächennutzungspläne, Bebauungspläne, städtebauliche Rahmenpläne und Konzepte

Ziele

- Schutz und Erhalt der natürlichen Lebensgrundlagen
- Sicherung einer nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung
- Sicherung gleichwertiger Lebensverhältnisse

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, GrundstückseigentümerInnen, Gewerbebetriebe, Allgemeinheit

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Gremien

Gemeindeentwicklungsausschuss

Budgetverantwortliche/r

Alexander Graf

Produktverantwortliche/r

Torsten Zingler

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.800,00	0,00	-5.800,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.926,37	4.900,00	36.577,01	31.677,01
= Ordentliche Erträge	22.926,37	10.700,00	36.577,01	25.877,01
- Personalaufwendungen	61.215,11	74.200,00	85.452,80	11.252,80
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	313,28	2.200,00	585,92	-1.614,08
- Bilanzielle Abschreibungen	111,00	8.900,00	100,00	-8.800,00
- Transferaufwendungen	280.754,29	330.000,00	294.624,18	-35.375,82
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.791,77	90.100,00	90.491,92	391,92
= Ordentliche Aufwendungen	424.185,45	505.400,00	471.254,82	-34.145,18
= Ordentliches Ergebnis	-401.259,08	-494.700,00	-434.677,81	60.022,19
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	6.020,56	8.600,00	8.390,12	-209,88
= Ergebnis	-407.279,64	-503.300,00	-443.067,93	60.232,07

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	10.500,00	326.600,00	130.200,00	-196.400,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.500,00	326.600,00	130.200,00	-196.400,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.239,26	735.200,00	317.513,99	-417.686,01
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	15.000,00	5.870,88	-9.129,12
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.239,26	750.200,00	323.384,87	-426.815,13
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.739,26	-423.600,00	-193.184,87	230.415,13

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
I19009001 Entwicklung "Dorf-App"				
7891000 Sonstige InvestitionsAZ	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
= Saldo I19009001	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
N16009001 ISEK:Quartiersplatz Eilshausen				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	10.500,00	85.400,00	130.200,00	44.800,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.500,00	85.400,00	130.200,00	44.800,00
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	25.166,91	380.400,00	276.133,70	-104.266,30
7891000 Sonstige InvestitionsAZ	0,00	0,00	2.935,44	2.935,44
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.166,91	380.400,00	279.069,14	-101.330,86
= Saldo N16009001	-14.666,91	-295.000,00	-148.869,14	146.130,86
N16009002 ISEK: Wegeverbindung vom Ortszentrum zur Werre, Aktivitätsfläche Schweicheln-Bermbeck				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	0,00	67.200,00	0,00	-67.200,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	67.200,00	0,00	-67.200,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	3.010,81	100.000,00	5.711,31	-94.288,69
7891000 Sonstige InvestitionsAZ	0,00	0,00	2.935,44	2.935,44
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.010,81	100.000,00	8.646,75	-91.353,25
= Saldo N16009002	-3.010,81	-32.800,00	-8.646,75	24.153,25
N18009001 Parkstreifen Erdbrügge				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	6.061,54	61.800,00	34.500,00	-27.300,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.061,54	61.800,00	34.500,00	-27.300,00
= Saldo N18009001	-6.061,54	-61.800,00	-34.500,00	27.300,00
N19009001 Rathausplatz: Aufwertung und barrierefreie Herstellung				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	0,00	174.000,00	0,00	-174.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	174.000,00	0,00	-174.000,00
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	193.000,00	1.168,98	-191.831,02
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	193.000,00	1.168,98	-191.831,02
= Saldo N19009001	0,00	-19.000,00	-1.168,98	17.831,02
Saldo Investitionstätigkeit	-23.739,26	-423.600,00	-193.184,87	230.415,13

Erläuterungen zum Teilergebnis

Die Kreisverwaltung Herford ist für die Aufstellung des vorhabenbezogenen Bebauungsplanes Nr. Ei 22 in Vorleistung gegangen.

Im Zuge der Beratungen zum Haushalt 2019/2020 wurden zusätzlich 30.000 € für die Erweiterung des Förderprogrammes „Jung kauft Alt“ um energetische Aspekte bereitgestellt. Die erweiterten Förderrichtlinien wurden am 04.07.2019 vom Rat beschlossen, so dass eine Antragstellung erst ab diesem Zeitpunkt möglich war.

Der Zeitpunkt, zu dem alle Voraussetzungen zur Auszahlung der Förderung im Einzelfall vorliegen, ist im Vorfeld schwer abschätzbar. Darüber hinaus ergeben sich während des Bewilligungszeitraums häufig noch Veränderungen im Hinblick auf einzelne Förderbeträge, beispielsweise durch Familienzuwachs.

Im Jahr 2019 sind aus diesen Gründen insgesamt um rd. 35 T€ geringere Transferaufwendungen entstanden.

Für die Schlussrechnung des ISEK-Projektes „Quartiersplatz Eilshausen“ sind Ermächtigungen in das Jahr 2020 übertragen worden. Der Städtebauförderungsantrag für die ISEK-Maßnahme „Verbindung vom Ortszentrum zur Werre, Aktivitätsfläche Schweicheln-Bermbeck“ soll mittelfristig gestellt werden. Nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen für investive Auszahlungen wurden daher nach 2020 übertragen.

Korrespondierend fallen durch den zeitlichen Verschiebung der ISEK-Maßnahmen auch die Aufwendungen für Abschreibungen geringer aus als geplant.

Produktbereich
Bauen und Wohnen

HIDDENHAUSEN

NKF



Kurzbeschreibung

Bearbeitung von Freistellungs- und Genehmigungsverfahren sowie Bauvoranfragen, Wohnungsbauförderung und Vermittlung von Wohnraum, Gewährung von Wohngeld

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.127,00	5.100,00	5.127,00	27,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.321,20	4.500,00	5.105,50	605,50
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	268,66	100,00	0,00	-100,00
= Ordentliche Erträge	9.716,86	9.700,00	10.232,50	532,50
- Personalaufwendungen	187.858,69	195.400,00	176.145,18	-19.254,82
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.545,17	5.000,00	1.825,92	-3.174,08
- Bilanzielle Abschreibungen	649,00	700,00	649,00	-51,00
- Transferaufwendungen	25.269,03	32.100,00	20.641,56	-11.458,44
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.518,57	198.100,00	111.893,41	-86.206,59
= Ordentliche Aufwendungen	350.840,46	431.300,00	311.155,07	-120.144,93
= Ordentliches Ergebnis	-341.123,60	-421.600,00	-300.922,57	120.677,43
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	28.937,34	35.900,00	33.502,95	-2.397,05
= Ergebnis	-370.060,94	-457.500,00	-334.425,52	123.074,48

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	200,00	0,00	-200,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-200,00	0,00	200,00



Produktbereich 010
Produktgruppe 521
Produkt 001

Bauen und Wohnen
Bau- und Grundstücksordnung
Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen

Kurzbeschreibung

Bearbeitung von Freistellungs- und Genehmigungsverfahren sowie Bauvoranfragen

Ziele

Wahrung der bauleitplanerischen Bestimmungen, Planungshoheit, Erschließung

Zielgruppe/n

Bauherren und -frauen

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Gremien

Gemeindeentwicklungsausschuss

Budgetverantwortliche/r

Alexander Graf

Produktverantwortliche/r

Torsten Zingler

	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.321,20	3.500,00	5.022,50	1.522,50
=	Ordentliche Erträge	4.321,20	3.500,00	5.022,50	1.522,50
-	Personalaufwendungen	67.636,23	71.400,00	49.132,24	-22.267,76
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.786,01	85.900,00	1.495,73	-84.404,27
=	Ordentliche Aufwendungen	70.422,24	157.300,00	50.627,97	-106.672,03
=	Ordentliches Ergebnis	-66.101,04	-153.800,00	-45.605,47	108.194,53
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	9.063,28	10.900,00	10.443,54	-456,46
=	Ergebnis	-75.164,32	-164.700,00	-56.049,01	108.650,99

Erläuterungen zum Teilergebnis

Die im Jahr 2019 bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen veranschlagte Digitalisierung der Bauakten (75 T€) verschiebt sich aufgrund hoher Auslastung von Anbietern der erforderlichen Scandienstleistungen in das Jahr 2020.



Produktbereich 010
Produktgruppe 522
Produkt 001

Bauen und Wohnen
Wohnungsbauförderung
Wohnungsbauförderung und Wohnraumversorgung

Kurzbeschreibung

- Vermittlung von Wohnungen
- Förderung von Wohneigentum
- Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen

Ziele

Verbesserung der Wohnraumversorgung für einkommensschwächere Bevölkerungskreise

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Jörg Luttmann

Zielgruppe/n

Wohnungssuchende, Vermieter

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Ann-Kathrin Nedderhoff

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
-	Personalaufwendungen	12.237,55	13.900,00	13.650,96	-249,04
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14,55	500,00	0,00	-500,00
=	Ordentliche Aufwendungen	12.252,10	14.400,00	13.650,96	-749,04
=	Ordentliches Ergebnis	-12.252,10	-14.400,00	-13.650,96	749,04
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	8.867,32	11.500,00	10.424,85	-1.075,15
=	Ergebnis	-21.119,42	-25.900,00	-24.075,81	1.824,19



Produktbereich 010 **Bauen und Wohnen**
Produktgruppe 522 **Wohnungsbauförderung**
Produkt 002 **Gewährung von Wohngeld**

Kurzbeschreibung

Gewährung von Wohngeld als Miet- oder Lastenzuschuss

Ziele

Sicherung von angemessenem und familiengerechtem Wohnraum

Auftragsgrundlage

Bundesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Gisela Hering-Bejaoui

Zielgruppe/n

Einkommensschwache

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Thomas Eilhard

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Personalaufwendungen	70.506,47	72.600,00	72.876,38	276,38
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	0,00	-400,00
- Bilanzielle Abschreibungen	398,00	400,00	398,00	-2,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33,26	700,00	509,12	-190,88
= Ordentliche Aufwendungen	70.937,73	74.100,00	73.783,50	-316,50
= Ordentliches Ergebnis	-70.937,73	-74.100,00	-73.783,50	316,50
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	7.310,62	9.000,00	8.379,39	-620,61
= Ergebnis	-78.248,35	-83.100,00	-82.162,89	937,11

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	200,00	0,00	-200,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-200,00	0,00	200,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
Sonstige Investitionen				
7832999 GWG Anschaffungen 60-410 €	0,00	200,00	0,00	-200,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	-200,00	0,00	200,00
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-200,00	0,00	200,00



Produktbereich 010
Produktgruppe 523
Produkt 001

Bauen und Wohnen
Denkmalschutz und -pflege
Denkmalschutz und -pflege

Kurzbeschreibung

Unterschutzstellung, Denkmalförderung

Ziele

Erhaltung von Denkmälern

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

GrundstückseigentümerInnen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Ulrike Bleimund

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.127,00	5.100,00	5.127,00	27,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	83,00	-917,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	268,66	100,00	0,00	-100,00
= Ordentliche Erträge	5.395,66	6.200,00	5.210,00	-990,00
- Personalaufwendungen	37.478,44	37.500,00	40.485,60	2.985,60
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.545,17	4.600,00	1.825,92	-2.774,08
- Bilanzielle Abschreibungen	251,00	300,00	251,00	-49,00
- Transferaufwendungen	25.269,03	32.100,00	20.641,56	-11.458,44
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.684,75	111.000,00	109.888,56	-1.111,44
= Ordentliche Aufwendungen	197.228,39	185.500,00	173.092,64	-12.407,36
= Ordentliches Ergebnis	-191.832,73	-179.300,00	-167.882,64	11.417,36
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	3.696,12	4.500,00	4.255,17	-244,83
= Ergebnis	-195.528,85	-183.800,00	-172.137,81	11.662,19

Erläuterungen zum Teilergebnis

Zuschüsse für private Denkmalpflegemaßnahmen wurden nicht in der erwarteten Höhe abgerufen. Für laufende Maßnahmen wurden Ermächtigungen in das Jahr 2020 übertragen.

Produktbereich
Ver- und Entsorgung

HIDDENHAUSEN

NKF



Produktbereich 011
Produktgruppe 537
Produkt 001

Ver- und Entsorgung
Abfallwirtschaft
Beseitigung und Verwertung von Abfällen

Kurzbeschreibung

Organisation der Abfallverwertung

Ziele

- Abfallvermeidung
- Umweltverträgliche Abfallentsorgung

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Volker Braun

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, Institutionen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Jennifer Oberbremer

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.718,55	27.600,00	27.538,71	-61,29
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	829.107,77	863.700,00	784.336,30	-79.363,70
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.180,75	14.500,00	73.788,85	59.288,85
+ Sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	148,50	148,50
= Ordentliche Erträge	935.057,07	905.800,00	885.812,36	-19.987,64
- Personalaufwendungen	21.147,95	21.100,00	19.179,29	-1.920,71
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609.262,02	678.300,00	629.430,82	-48.869,18
- Bilanzielle Abschreibungen	55,00	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	145.854,31	143.900,00	145.084,74	1.184,74
- <i>davon Abfallumlage</i>	<i>145.854,31</i>	<i>143.900,00</i>	<i>145.084,74</i>	<i>1.184,74</i>
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.917,20	10.400,00	42.129,90	31.729,90
= Ordentliche Aufwendungen	875.236,48	853.700,00	835.824,75	-17.875,25
= Ordentliches Ergebnis	59.820,59	52.100,00	49.987,61	-2.112,39
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	57.103,54	52.100,00	44.886,60	-7.213,40
= Ergebnis	2.717,05	0,00	5.101,01	5.101,01

Erläuterungen zum Teilergebnis

Abfallentsorgungsgebühren und Kosten der Abfallentsorgung sind geringer ausgefallen als erwartet.

Das Ergebnis bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wird wesentlich beeinflusst von den Veräußerungserlösen im Bereich Altpapier. Wie bereits in den Vorjahren wurden hier deutlich höhere Erträge erzielt als geplant. Der Altpapiermarkt ist sehr volatil und die preisbeeinflussenden Faktoren sind nicht vorhersehbar.

Die Passivierung von Überschüssen bei den Abfallgebühren ist mit 37 T€ bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen verbucht worden.

Produktbereich
Verkehrsflächen
und -anlagen, ÖPNV

HIDDENHAUSEN

NKF



Kurzbeschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen und der Straßenbeleuchtung, Gewährleistung der Verkehrssicherheit und Sauberkeit der Straßen, Wege und Plätze

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	463.750,00	492.000,00	479.259,00	-12.741,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	853.925,74	857.200,00	852.762,66	-4.437,34
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.883,11	13.200,00	26.029,28	12.829,28
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	630,42	0,00	512,79	512,79
+ Sonstige ordentliche Erträge	44.434,88	100,00	32,79	-67,21
= Ordentliche Erträge	1.385.624,15	1.362.500,00	1.358.596,52	-3.903,48
- Personalaufwendungen	204.824,00	223.400,00	238.736,40	15.336,40
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.204.384,98	1.996.600,00	1.891.864,02	-104.735,98
- Bilanzielle Abschreibungen	1.730.116,29	1.825.200,00	1.759.724,00	-65.476,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.893,51	60.300,00	90.785,49	30.485,49
= Ordentliche Aufwendungen	4.184.218,78	4.105.500,00	3.981.109,91	-124.390,09
= Ordentliches Ergebnis	-2.798.594,63	-2.743.000,00	-2.622.513,39	120.486,61
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	17.766,86	22.000,00	20.774,96	-1.225,04
= Ergebnis	-2.816.361,49	-2.765.000,00	-2.643.288,35	121.711,65

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	433.755,29	492.000,00	564.201,70	72.201,70
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	5.650,00	5.650,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	92.150,63	47.000,00	3.214,55	-43.785,45
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	525.905,92	539.000,00	573.066,25	34.066,25
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	8.150,10	54.600,00	896,79	-53.703,21
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	992.852,98	3.421.100,00	1.197.532,34	-2.223.567,66
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	6.272,49	5.000,00	0,00	-5.000,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	40.500,00	0,00	-40.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.007.275,57	3.521.200,00	1.198.429,13	-2.322.770,87
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-481.369,65	-2.982.200,00	-625.362,88	2.356.837,12

Erläuterungen zum Teilergebnis

Wesentliche Erträge ergeben sich aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Zuwendungen und Erschließungsbeiträgen sowie Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren.

Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens sowie Abschreibungen stellen die maßgeblichen Aufwandspositionen dar.



Produktbereich 012
Produktgruppe 541
Produkt 001

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Gemeindestraßen
Bereitstellung von Verkehrsflächen und Brücken, ÖPNV

Kurzbeschreibung

- Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen
- Straßenbeleuchtung
- Entwicklung und Ausführung von Nahverkehrskonzepten

Ziele

- Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur
- Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit
- Bedarfsgerechter Ausbau des öffentlichen Personennahverkehrs

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Daseinsvorsorge, Verträge

Budgetverantwortliche/r

Alexander Graf

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, GrundstückseigentümerInnen, Allgemeinheit

Gremien

Gemeindeentwicklungsausschuss

Produktverantwortliche/r

Jan Westerhold

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	463.750,00	492.000,00	478.548,00	-13.452,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	743.641,35	747.200,00	741.869,35	-5.330,65
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.883,11	13.200,00	26.029,28	12.829,28
+ Sonstige ordentliche Erträge	44.434,88	100,00	32,79	-67,21
= Ordentliche Erträge	1.274.709,34	1.252.500,00	1.246.479,42	-6.020,58
- Personalaufwendungen	195.270,30	212.400,00	227.092,60	14.692,60
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.022.646,16	1.771.600,00	1.760.656,34	-10.943,66
- Bilanzielle Abschreibungen	1.730.116,29	1.825.200,00	1.759.724,00	-65.476,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.279,32	59.300,00	55.692,54	-3.607,46
= Ordentliche Aufwendungen	3.981.312,07	3.868.500,00	3.803.165,48	-65.334,52
= Ordentliches Ergebnis	-2.706.602,73	-2.616.000,00	-2.556.686,06	59.313,94
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	16.711,29	20.700,00	19.570,01	-1.129,99
= Ergebnis	-2.723.314,02	-2.636.700,00	-2.576.256,07	60.443,93

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	433.755,29	492.000,00	564.201,70	72.201,70
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	5.650,00	5.650,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	92.150,63	47.000,00	3.214,55	-43.785,45
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	525.905,92	539.000,00	573.066,25	34.066,25
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	8.150,10	54.600,00	896,79	-53.703,21
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	992.852,98	3.421.100,00	1.197.532,34	-2.223.567,66
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	6.272,49	5.000,00	0,00	-5.000,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	40.500,00	0,00	-40.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.007.275,57	3.521.200,00	1.198.429,13	-2.322.770,87
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-481.369,65	-2.982.200,00	-625.362,88	2.356.837,12

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A03012001 Grunderwerb für Straßen				
7821000 AZ Erwerb Grundstücke/Auftrag	8.150,10	54.600,00	896,79	-53.703,21
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.150,10	54.600,00	896,79	-53.703,21
= Saldo A03012001	-8.150,10	-54.600,00	-896,79	53.703,21
A09012001 Bewegl. Anlagevermögen, Einzelwert < 10.000 €				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	4.380,39	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.380,39	0,00	0,00	0,00
= Saldo A09012001	-4.380,39	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A16012001 Anschaffung Beitragssoftware				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	1.892,10	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.892,10	0,00	0,00	0,00
= Saldo A16012001	-1.892,10	0,00	0,00	0,00
A19012001 Tempo-Info-Geräte				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
= Saldo A19012001	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
N03012007 Ergänzung Straßenbeleuchtung				
6810001 Zuweisungen vom Bund/Auftrag	51.791,95	50.000,00	10.553,29	-39.446,71
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.791,95	50.000,00	10.553,29	-39.446,71
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	217.089,63	457.000,00	198.963,82	-258.036,18
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	217.089,63	457.000,00	198.963,82	-258.036,18
= Saldo N03012007	-165.297,68	-407.000,00	-188.410,53	218.589,47
N06012003 Ausbau L 545				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	7.783,38	0,00	-6.700,00	-6.700,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.783,38	0,00	-6.700,00	-6.700,00
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	51.808,98	274.800,00	1.416,10	-273.383,90
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.808,98	274.800,00	1.416,10	-273.383,90
= Saldo N06012003	-44.025,60	-274.800,00	-8.116,10	266.683,90
N13012003 Neubau Nebenanlagen Maschstr.				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	135.000,00	235.000,00	235.000,00	0,00
6812001 Zuweisung v. Gemeinden/Auftrag	0,00	40.000,00	25.348,41	-14.651,59
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000,00	275.000,00	260.348,41	-14.651,59
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	25.769,51	1.132.700,00	662.123,33	-470.576,67
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.769,51	1.132.700,00	662.123,33	-470.576,67
= Saldo N13012003	109.230,49	-857.700,00	-401.774,92	455.925,08
N15012002 Umbau Nebenanlagen Birkenstr.				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	155.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
6812001 Zuweisung v. Gemeinden/Auftrag	77.179,96	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	232.179,96	0,00	150.000,00	150.000,00
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	422.434,35	48.900,00	48.322,52	-577,48
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	422.434,35	48.900,00	48.322,52	-577,48
= Saldo N15012002	-190.254,39	-48.900,00	101.677,48	150.577,48
N15012003 Interkommunaler Bürgerradweg Kirchlengern-Hiddenhausen				
7811001 Inv. kostenzuschuss an das Land	0,00	40.500,00	0,00	-40.500,00
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	36.918,02	216.400,00	0,00	-216.400,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.918,02	256.900,00	0,00	-256.900,00
= Saldo N15012003	-36.918,02	-256.900,00	0,00	256.900,00
N16012002 Barrierefreie Umgestaltung von Bushaltestellen				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	7.000,00	167.000,00	150.000,00	-17.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000,00	167.000,00	150.000,00	-17.000,00
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	24.429,61	480.700,00	196.183,94	-284.516,06
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.429,61	480.700,00	196.183,94	-284.516,06
= Saldo N16012002	-17.429,61	-313.700,00	-46.183,94	267.516,06
N18012001 Neubau Am Schützenplatz Schw-B				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	76.494,90	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.494,90	0,00	0,00	0,00
= Saldo N18012001	-76.494,90	0,00	0,00	0,00
N19012001 Linksabbiegespur B239 Schweicheln				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
= Saldo N19012001	0,00	-95.000,00	0,00	95.000,00
N19012002 Zuwegung Kleinbahntrasse/Rhin				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	15.000,00	7.158,45	-7.841,55
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	7.158,45	-7.841,55
= Saldo N19012002	0,00	-15.000,00	-7.158,45	7.841,55
N19012003 Ergänzung Straßenbeleuchtung im Umfeld öffentlicher Gebäude				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
= Saldo N19012003	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
N19012004 Ausbau von Radwegen				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	55.000,00	1.259,91	-53.740,09
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	55.000,00	1.259,91	-53.740,09
= Saldo N19012004	0,00	-55.000,00	-1.259,91	53.740,09
S08012002 Deckenerneuerungsmaßnahmen				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	300.000,00	80.904,75	-219.095,25
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000,00	80.904,75	-219.095,25
= Saldo S08012002	0,00	-300.000,00	-80.904,75	219.095,25
S15012001 Sanierung Industriestraße				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	164.600,00	0,00	-164.600,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	164.600,00	0,00	-164.600,00
= Saldo S15012001	0,00	-164.600,00	0,00	164.600,00
S17012001 Erneuerung Schweichelner Str.				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	137.907,98	61.000,00	0,00	-61.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	137.907,98	61.000,00	0,00	-61.000,00
= Saldo S17012001	-137.907,98	-61.000,00	0,00	61.000,00
S19012001 Schulradweg Mittelpunktstraße				
7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	70.000,00	1.199,52	-68.800,48
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000,00	1.199,52	-68.800,48
= Saldo S19012001	0,00	-70.000,00	-1.199,52	68.800,48
V09012001 Veräußerung Grundstücke				
6821001 EZ Veräuß. Grundstücke/Auftrag	0,00	0,00	5.650,00	5.650,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.650,00	5.650,00
= Saldo V09012001	0,00	0,00	5.650,00	5.650,00
Sonstige Investitionen				
6881000 Beiträge	92.150,63	47.000,00	3.214,55	-43.785,45
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.150,63	47.000,00	3.214,55	-43.785,45
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	92.150,63	47.000,00	3.214,55	-43.785,45
Saldo Investitionstätigkeit	-481.369,65	-2.982.200,00	-625.362,88	2.356.837,12

Erläuterungen zum Teilergebnis

Erträge aus dem Ersatz von Beschädigungen an Gemeindestraßen, Nebenanlagen und Beleuchtung sind um rd. 13 T€ höher ausgefallen als geplant. Mehraufwendungen für die Unterhaltung von Straßen und Straßenbeleuchtung konnten damit kompensiert werden.

Bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung wirkt sich die in den letzten Jahren sukzessive durchgeführte energetische Sanierung der Straßenbeleuchtungsanlagen aufwandsmindernd aus (rd. 23 T€).

Aus der zeitlichen Abwicklung von Investitionen ergeben sich gegenüber der ursprünglichen Planung Verschiebungen von investiven Auszahlungen und korrespondierenden investiven Einzahlungen in spätere Haushaltsjahre. Zur Leistung der Auszahlungen stehen nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung, die in das Jahr 2020 übertragen worden sind.

Aus den Veränderungen im investiven Bereich resultieren die ausgewiesenen Mindererträge und -aufwendungen bei den für das Jahr 2019 veranschlagten Abschreibungen und Sonderposten.



Produktbereich 012
Produktgruppe 545
Produkt 001

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Straßenreinigung
Stadtreinigung und Winterdienst

Kurzbeschreibung

Räumen und Streuen der Fahrbahnen, Radwege, Gehwege sowie der öffentlichen Plätze

Ziele

Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Alexander Graf

Zielgruppe/n

GrundstückseigentümerInnen, EinwohnerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Stefan Rößling

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	711,00	711,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.284,39	110.000,00	110.893,31	893,31
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	630,42	0,00	512,79	512,79
= Ordentliche Erträge	110.914,81	110.000,00	112.117,10	2.117,10
- Personalaufwendungen	9.553,70	11.000,00	11.643,80	643,80
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.738,82	225.000,00	131.207,68	-93.792,32
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.614,19	1.000,00	35.092,95	34.092,95
= Ordentliche Aufwendungen	202.906,71	237.000,00	177.944,43	-59.055,57
= Ordentliches Ergebnis	-91.991,90	-127.000,00	-65.827,33	61.172,67
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	1.055,57	1.300,00	1.204,95	-95,05
= Ergebnis	-93.047,47	-128.300,00	-67.032,28	61.267,72

Erläuterungen zum Teilergebnis

Das Teilergebnis 2019 wird beeinflusst durch zwei sehr milde Winter in Folge. Geringere Kosten für Bauhofeinsätze und für Streumittel mindern die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Aufwendungen aus der Zuführung zum Sonderposten "Gebührenüberschüsse" haben dagegen zu der ausgewiesenen Erhöhung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen geführt.

Produktbereich
Natur- und Landschaftspflege

HIDDENHAUSEN

NKF

**Kurzbeschreibung**

Maßnahmen zum Erhalt öffentlicher Grünflächen und Gewässer

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.034,35	172.100,00	24.033,67	-148.066,33
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.750,33	5.000,00	24.830,05	19.830,05
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-100,00	-100,00
= Ordentliche Erträge	65.784,68	177.100,00	48.763,72	-128.336,28
- Personalaufwendungen	62.358,40	61.200,00	60.633,43	-566,57
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	572.192,19	767.300,00	545.439,15	-221.860,85
- Bilanzielle Abschreibungen	27.619,00	27.100,00	28.011,00	911,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.668,46	118.000,00	41.237,93	-76.762,07
= Ordentliche Aufwendungen	702.838,05	973.600,00	675.321,51	-298.278,49
= Ordentliches Ergebnis	-637.053,37	-796.500,00	-626.557,79	169.942,21
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	9.339,84	12.000,00	10.939,22	-1.060,78
= Ergebnis	-646.393,21	-808.500,00	-637.497,01	171.002,99

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	9.476,54	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.476,54	20.000,00	0,00	-20.000,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.476,54	-20.000,00	0,00	20.000,00



Produktbereich 013
Produktgruppe 551
Produkt 001

Natur- und Landschaftspflege
Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen

Kurzbeschreibung

- Entwicklung, Abstimmung und Umsetzung von Begrünungsmaßnahmen
- Umsetzung der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen bei Eingriffen in Natur und Landschaft
- Stellungnahmen zu überörtlichen Planungen
- Maßnahmen zur Erhaltung und Förderung der ökologischen Funktion des Waldes
- Aufforstungen
- Erhalt und Verbesserung des Straßenbegleitgrüns

Ziele

- Gestaltung und Erhalt des Orts- und Landschaftsbildes
- Sicht- und Lärmschutz, Reduzierung der Einwirkungen von Staub, Wärme und Lärm
- Schaffung attraktiver Lebensräume und Steigerung des Naherholungsangebotes
- Erhalt und Förderung des Waldbestandes
- Maßnahmen zur Verbesserung des Naturhaushaltes und der Artenvielfalt

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Ratsbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Volker Braun

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, FachplanerInnen, Institutionen, Politik

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Volker Braun

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.750,33	5.000,00	24.830,05	19.830,05
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-100,00	-100,00
= Ordentliche Erträge	11.750,33	5.000,00	24.730,05	19.730,05
- Personalaufwendungen	42.405,81	40.700,00	40.644,09	-55,91
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521.663,53	586.300,00	534.893,73	-51.406,27
- Bilanzielle Abschreibungen	1.400,00	0,00	1.791,00	1.791,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.809,60	89.800,00	34.295,44	-55.504,56
= Ordentliche Aufwendungen	596.278,94	716.800,00	611.624,26	-105.175,74
= Ordentliches Ergebnis	-584.528,61	-711.800,00	-586.894,21	124.905,79
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	4.097,47	5.200,00	4.768,91	-431,09
= Ergebnis	-588.626,08	-717.000,00	-591.663,12	125.336,88

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	9.476,54	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.476,54	0,00	0,00	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.476,54	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A18013001 Bewegliches Vermögen				
7831008 AZ Erw. Vermögen > 410€/Auftrag	9.476,54	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.476,54	0,00	0,00	0,00
= Saldo A18013001	-9.476,54	0,00	0,00	0,00
Saldo Investitionstätigkeit	-9.476,54	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zum Teilergebnis

Auf das Öko-Konto der Gemeinde ist für die Bereitstellung einer Ausgleichsfläche eine unerwartete Ausgleichszahlung erfolgt. Aufwendungen für die Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen und Mäharbeiten zur Pflege des Straßenbegleitgrüns sind - wie bereits im Vorjahr - wegen lang anhaltender Trockenheit nur in geringerem Umfang erforderlich gewesen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen daher um rd. 51 T€ geringer aus als geplant. Die mit 50 T€ in der Planung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen vorsorglich berücksichtigten Kosten zur Flächensichtung für öko-

logische Ausgleichsmaßnahmen sind nicht angefallen. Planungsaufträge sind erteilt, Rechnungen der Planungsbüros aber noch nicht gestellt worden.



Produktbereich 013
Produktgruppe 552
Produkt 001

Natur- und Landschaftspflege
Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen
Maßnahmen zum Schutz von Oberflächengewässern und Grundwasser

Kurzbeschreibung

- Maßnahmen zum Erhalt und zur Entwicklung von Gewässern

Ziele

Erhalt der Gewässer und des Grundwassers als Existenzgrundlage

Auftragsgrundlage

EU-Recht (Europäische Wasserrahmenrichtlinie - WRRL -), Bundes- und Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Volker Braun

Zielgruppe/n

Anlieger von Gewässern, Institutionen, FachplanerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Volker Braun

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.034,35	172.100,00	24.033,67	-148.066,33
= Ordentliche Erträge	54.034,35	172.100,00	24.033,67	-148.066,33
- Personalaufwendungen	19.952,59	20.500,00	19.989,34	-510,66
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.528,66	181.000,00	10.545,42	-170.454,58
- Bilanzielle Abschreibungen	26.219,00	27.100,00	26.220,00	-880,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.858,86	28.200,00	6.942,49	-21.257,51
= Ordentliche Aufwendungen	106.559,11	256.800,00	63.697,25	-193.102,75
= Ordentliches Ergebnis	-52.524,76	-84.700,00	-39.663,58	45.036,42
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	5.242,37	6.800,00	6.170,31	-629,69
= Ergebnis	-57.767,13	-91.500,00	-45.833,89	45.666,11

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
A13013001 Grunderwerb Werre, Düsedieks- u. Brandbach				
7821000 AZ Erwerb Grundstücke/Auftrag	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
= Saldo A13013001	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00

Erläuterungen zum Teilergebnis

Durch Verzögerung des zur Umsetzung der Gewässerentwicklungsmaßnahme „Naturnahe Umgestaltung des Brandbaches“ notwendigen Grundstücksgeschäfts kann die Maßnahme erst im 2. Halbjahr 2020 durchgeführt werden. Auch die veranschlagte Landeszuwendung wird erst in 2020 erwartet. Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, maßnahmenbezogene Kosten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Planungskosten bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind daher im Jahr 2019 entsprechend geringer ausgefallen. Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind nach 2020 übertragen worden.

Produktbereich
Umweltschutz

HIDDENHAUSEN

NKF

**Kurzbeschreibung**

Umweltschutzmaßnahmen und Umweltberatung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	300,00	0,00	0,00	0,00
- Personalaufwendungen	37.987,47	42.600,00	41.688,45	-911,55
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.294,99	14.200,00	10.559,12	-3.640,88
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.937,67	8.400,00	3.235,71	-5.164,29
= Ordentliche Aufwendungen	48.220,13	65.200,00	55.483,28	-9.716,72
= Ordentliches Ergebnis	-47.920,13	-65.200,00	-55.483,28	9.716,72
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	4.722,86	6.000,00	5.470,60	-529,40
= Ergebnis	-52.642,99	-71.200,00	-60.953,88	10.246,12



Produktbereich 014
Produktgruppe 561
Produkt 001

Umweltschutz
Umweltschutzmaßnahmen
Umweltberatung

Kurzbeschreibung

Beratung und Stellungnahmen in Umweltfragen, Veranlassung von Umweltschutzmaßnahmen

Ziele

Beachtung der Umweltschutzbelange in allen Bereichen

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Volker Braun

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, Institutionen, Vereine, Gewerbe, Fachplaner

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Volker Braun

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	300,00	0,00	0,00	0,00
- Personalaufwendungen	26.710,02	31.000,00	30.620,55	-379,45
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.294,99	9.200,00	10.559,12	1.359,12
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.198,68	3.300,00	2.184,02	-1.115,98
= Ordentliche Aufwendungen	36.203,69	43.500,00	43.363,69	-136,31
= Ordentliches Ergebnis	-35.903,69	-43.500,00	-43.363,69	136,31
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	3.673,48	4.700,00	4.261,32	-438,68
= Ergebnis	-39.577,17	-48.200,00	-47.625,01	574,99



Produktbereich 014
Produktgruppe 561
Produkt 002

Umweltschutz
Umweltschutzmaßnahmen
Altlasten

Kurzbeschreibung

Erfassung, Überwachung und Sanierung von Altlasten

Ziele

Schutz der Bevölkerung sowie der Ressourcen Boden und Grundwasser vor möglichen Beeinträchtigungen durch Altlasten und Verdachtsflächen

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Budgetverantwortliche/r

Volker Braun

Zielgruppe/n

EigentümerInnen von Flächen mit Altlasten, EinwohnerInnen, Institutionen, FachplanerInnen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss, Feuerschutz- und Umweltausschuss

Produktverantwortliche/r

Volker Braun

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Personalaufwendungen	11.277,45	11.600,00	11.067,90	-532,10
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	738,99	5.100,00	1.051,69	-4.048,31
= Ordentliche Aufwendungen	12.016,44	21.700,00	12.119,59	-9.580,41
= Ordentliches Ergebnis	-12.016,44	-21.700,00	-12.119,59	9.580,41
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	1.049,38	1.300,00	1.209,28	-90,72
= Ergebnis	-13.065,82	-23.000,00	-13.328,87	9.671,13

Erläuterungen zum Teilergebnis

Die vorsorglich veranschlagten Kosten zur Überprüfung und Sicherung einer Altablagerung sowie die damit verbundenen Gutachterkosten und Ingenieurleistungen sind im Jahr 2019 nicht angefallen.

Produktbereich
Wirtschaft und Tourismus

HIDDENHAUSEN

NKF

**Kurzbeschreibung**

Verbesserung der Standortfaktoren

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400.247,54	360.000,00	243.439,35	-116.560,65
= Ordentliche Erträge	400.247,54	360.000,00	243.439,35	-116.560,65
- Personalaufwendungen	42.584,10	49.800,00	48.756,51	-1.043,49
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.466,40	170.700,00	140.359,02	-30.340,98
= Ordentliche Aufwendungen	165.050,50	223.300,00	189.115,53	-34.184,47
= Ordentliches Ergebnis	235.197,04	136.700,00	54.323,82	-82.376,18
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	610,00	2.300,00	620,00	-1.680,00
= Finanzergebnis	-610,00	-2.300,00	-620,00	1.680,00
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	234.587,04	134.400,00	53.703,82	-80.696,18
- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	3.984,26	5.000,00	4.557,11	-442,89
= Ergebnis	230.602,78	129.400,00	49.146,71	-80.253,29

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	26.800,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.800,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.120,00	26.000,00	49.980,00	23.980,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.120,00	26.000,00	49.980,00	23.980,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.320,00	-26.000,00	-49.980,00	-23.980,00



Produktbereich 015 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe 571 **Wirtschaftsförderung**
Produkt 001 **Wirtschaftsförderung**

Kurzbeschreibung

- Verbesserung der Standortfaktoren für "Handel und Gewerbe"
- Werben für touristische Ziele
- Beratung des Mittelstandes

Ziele

- Stärkung der Wirtschaftskraft heimischer Betriebe
- Sicherung von Arbeitsplätzen

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge

Budgetverantwortliche/r

Alexander Graf

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, Gewerbebetriebe

Gremien

Arbeitskreis Interkommunales Gewerbe- und Industriegebiet Oberbehme

Produktverantwortliche/r

Andreas Homburg

	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400.247,54	360.000,00	243.439,35	-116.560,65
=	Ordentliche Erträge	400.247,54	360.000,00	243.439,35	-116.560,65
-	Personalaufwendungen	42.584,10	49.800,00	48.756,51	-1.043,49
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.966,40	33.500,00	3.159,02	-30.340,98
=	Ordentliche Aufwendungen	47.550,50	86.100,00	51.915,53	-34.184,47
=	Ordentliches Ergebnis	352.697,04	273.900,00	191.523,82	-82.376,18
-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	610,00	2.300,00	620,00	-1.680,00
=	Finanzergebnis	-610,00	-2.300,00	-620,00	1.680,00
=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	352.087,04	271.600,00	190.903,82	-80.696,18
-	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	3.984,26	5.000,00	4.557,11	-442,89
=	Ergebnis	348.102,78	266.600,00	186.346,71	-80.253,29

	Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+	Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	26.800,00	0,00	0,00	0,00
=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.800,00	0,00	0,00	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.120,00	26.000,00	49.980,00	23.980,00
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.120,00	26.000,00	49.980,00	23.980,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.320,00	-26.000,00	-49.980,00	-23.980,00

	Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
I13015001 Ausbau Breitbandversorgung					
	7852001 Ausz. Tiefbaumaßnahmen/Auftrag	0,00	26.000,00	0,00	-26.000,00
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	26.000,00	0,00	-26.000,00
=	Saldo I13015001	0,00	-26.000,00	0,00	26.000,00
Sonstige Investitionen					
	6811002 Investive Einzahlungen IKO	26.800,00	0,00	0,00	0,00
=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.800,00	0,00	0,00	0,00
	7853002 Investive Auszahlungen IKO	30.120,00	0,00	49.980,00	49.980,00
=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.120,00	0,00	49.980,00	49.980,00
=	Saldo unterhalb der Wertgrenze	-3.320,00	0,00	-49.980,00	-49.980,00
=	Saldo Investitionstätigkeit	-3.320,00	-26.000,00	-49.980,00	-23.980,00

Erläuterungen zum Teilergebnis

Seit 2009 hat die Gemeinde Kirchlengern im Jahr 2019 erstmalig wieder Schlüsselzuweisungen erhalten, welche die anrechenbaren Steuererträge aus dem interkommunale Gewerbegebiet Oberbehme (IKO) mindern. Die Erträge aus der Gewerbesteuer für das IKO sind gegenüber dem Jahr 2018 um 146 T€ zurückgegangen. Kostenerstattungen der Gemeinde Kirchlengern für das IKO sind daher nicht in der erwarteten Höhe entstanden. Darüber hinaus ergibt sich aus einer gestiegenen Steuerkraft eine höhere Kreisumlage der Gemeinde Kirchlengern.

Die bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen für das IKO veranschlagten Planungs- und Gutachterkosten sind gegenüber der Planung geringer ausgefallen.



Produktbereich 015
Produktgruppe 573
Produkt 001

Wirtschaft und Tourismus
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Treffpunkte

Kurzbeschreibung

Verrechnung von Leistungen aus der Bereitstellung der Treffpunkte mit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Kommunalbetriebe Hiddensee"

Ziele

Sicherstellung der erforderlichen Räumlichkeiten für kommunale Aufgaben und Vereine

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge

Budgetverantwortliche/r

Uwe Schröder

Zielgruppe/n

Vereine und Einrichtungen

Gremien

Schul-, Sozial-, Sport- und Kulturausschuss

Produktverantwortliche/r

Ulrike Bleimund

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.500,00	137.200,00	137.200,00	0,00
= Ordentliche Aufwendungen	117.500,00	137.200,00	137.200,00	0,00
= Ordentliches Ergebnis	-117.500,00	-137.200,00	-137.200,00	0,00

Produktbereich
Allgemeine
Finanzwirtschaft

HIDDENHAUSEN

NKF



Produktbereich 016
Produktgruppe 611
Produkt 001

Allgemeine Finanzwirtschaft
Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Allgemeine Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung

Verwaltung der allgemeinen Finanzmittel

Ziele

Wirtschaftliche Verwendung der zur Verfügung stehenden Mittel

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Andreas Frenzel

Zielgruppe/n

EinwohnerInnen, MitarbeiterInnen

Gremien

Rat, Haupt- und Finanzausschuss

Produktverantwortliche/r

Sabrina Bottländer

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Steuern und ähnliche Abgaben	23.514.133,63	24.295.000,00	24.113.761,38	-181.238,62
+ davon Grundsteuer A	27.486,14	26.500,00	26.980,35	480,35
+ davon Grundsteuer B	2.761.821,26	2.791.200,00	2.855.972,54	64.772,54
+ davon Gewerbesteuer	8.767.416,02	8.821.000,00	8.771.608,09	-49.391,91
+ davon Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.698.873,52	10.210.000,00	10.018.499,65	-191.500,35
+ davon Kompensationsleistung	909.900,82	955.300,00	960.939,17	5.639,17
+ davon Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.242.201,00	1.387.000,00	1.377.115,68	-9.884,32
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.996.582,25	2.878.400,00	2.996.352,19	117.952,19
+ davon Schlüsselzuweisung	2.710.056,00	2.570.600,00	2.572.620,00	2.020,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55,53	0,00	176,32	176,32
+ Sonstige ordentliche Erträge	917.989,58	880.000,00	867.261,04	-12.738,96
= Ordentliche Erträge	27.428.760,99	28.053.400,00	27.977.550,93	-75.849,07
- Transferaufwendungen	14.986.233,08	14.580.900,00	14.735.038,89	154.138,89
- davon Gewerbesteuerumlage	685.626,35	704.000,00	782.799,53	78.799,53
- davon Finanzierungsbet. Fonds Deutsche Einheit	652.324,48	573.100,00	648.605,34	75.505,34
- davon Allgemeine Kreisumlage	8.989.878,34	8.829.800,00	8.830.496,76	696,76
- davon Jugendamtumlage	4.401.095,91	4.197.300,00	4.197.621,26	321,26
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	187.060,14	52.200,00	64.817,93	12.617,93
= Ordentliche Aufwendungen	15.173.293,22	14.633.100,00	14.799.856,82	166.756,82
= Ordentliches Ergebnis	12.255.467,77	13.420.300,00	13.177.694,11	-242.605,89
+ Finanzerträge	6.198,02	2.300,00	6.456,55	4.156,55
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	383.909,26	510.800,00	308.387,05	-202.412,95
= Finanzergebnis	-377.711,24	-508.500,00	-301.930,50	206.569,50
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	11.877.756,53	12.911.800,00	12.875.763,61	-36.036,39

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
+ Einz. a. Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	925.504,12	1.556.300,00	931.080,95	-625.219,05
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	925.504,12	1.556.300,00	931.080,95	-625.219,05
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	625.200,00	0,00	-625.200,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	625.200,00	0,00	-625.200,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	925.504,12	931.100,00	931.080,95	-19,05
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	200.000,00	3.533.600,00	210.000,00	-3.323.600,00
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	200.000,00	3.533.600,00	210.000,00	-3.323.600,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	558.818,64	630.300,00	571.568,64	-58.731,36
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	558.818,64	630.300,00	571.568,64	-58.731,36
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-358.818,64	2.903.300,00	-361.568,64	-3.264.868,64

Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019
I11016001 Investitionspauschale				
6811003 Investitionspauschale	865.504,12	871.100,00	871.080,95	-19,05
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	865.504,12	871.100,00	871.080,95	-19,05
= Saldo I11016001	865.504,12	871.100,00	871.080,95	-19,05
I11016003 Sportpauschale				
6811005 Sportpauschale	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
= Saldo I11016003	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
I17016001 Maßnahmen KInvFG				
6811001 Zuweisungen vom Land/Auftrag	0,00	625.200,00	0,00	-625.200,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	625.200,00	0,00	-625.200,00
7815001 Inv.-kostenzuschuss an Eigenbe	0,00	625.200,00	0,00	-625.200,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	625.200,00	0,00	-625.200,00
Saldo Investitionstätigkeit	925.504,12	931.100,00	931.080,95	-19,05

Erläuterungen zum Teilergebnis

Vermehrte Wertfortschreibungen insbesondere für Neubauten erhöhen die Erträge aus der Grundsteuer B (+65 T€).

Die Gewerbesteuererträge bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres. In der Planung war für das Jahr 2019 eine Steigerungsrate aus dem Orientierungsdatenerlass vom 02.08.2018 in Höhe von 4,6 % berücksichtigt worden. Diese Ertragssteigerung ist bei der Gemeinde Hiddenhausen nicht Wirklichkeit geworden. Insgesamt sind um 49 T€ geringere Erträge verbucht worden als veranschlagt. Erneut zeigt sich die schwierige Planbarkeit von Gewerbesteuererträgen, die von Jahr zu Jahr unterschiedlich stark schwanken und von zahlreichen externen, von der Gemeinde nicht zu beeinflussenden Faktoren geprägt sind.

Die Gewerbesteuerumlagen fallen dennoch höher aus als geplant (+154 T€), da für deren Berechnung das zahlungsseitige Aufkommen bis 31.12.2019 zugrunde liegt. Für die Ermittlung der Erträge wird dagegen auch die negative Entwicklung im Wertaufhellungszeitraum bis 31.03.2020 mit einbezogen.

Der Haushaltsansatz für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde auf Grundlage des in der regionalisierten Herbst-Steuerschätzung 2018 prognostizierten NRW-weiten Aufkommens unter Anwendung der für Hiddenhausen geltenden Schlüsselzahl kalkuliert. Die Steuerschätzungen des Jahres 2019 sowie die Orientierungsdatenerlasse vom 02.08.2018 und 02.08.2019 ließen allerdings ein geringeres Gesamtaufkommen für die westdeutschen Gemeinden erwarten als ursprünglich geplant. Diese Entwicklung ist in Hiddenhausen auch so eingetreten. Nach erfolgter Schlussabrechnung für das Jahr 2019 bleiben die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 192 € hinter dem Planansatz zurück.

Aus der Einheitslastenabrechnung haben sich in den vergangenen Jahren unterschiedliche Effekte für den Haushalt der Gemeinde Hiddenhausen ergeben, die nicht vorhersehbar oder kalkulierbar waren. Aus der Abrechnung der Einheitslasten des Jahres 2017 resultierte ein Mehrertrag in Höhe von 116 T€.

Das Ergebnis bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird von zwei wesentlichen Sachverhalten beeinflusst. Ein Rückgang der gelieferten Strommengen hatte einen Rückgang der Konzessionsabgabe Elektrizität zur Folge (-23 T€). Aufgrund gestiegener Wasserpreise fiel die Konzessionsabgabe Wasser dagegen höher aus (+13 T€).

Wertberichtigungen offener Gewerbesteuerforderungen aus Vorjahren sind ursächlich für den Anstieg bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Ansatz.

Einsparungen bei den Zinsaufwendungen ergeben sich aus der Finanzierung der Kredite zur Liquiditätssicherung und der im Jahr 2019 gegenüber der Planung nur geringfügigen Aufnahme von Investitionskrediten. Aufgrund des weiterhin niedrigen Zinsniveaus war es möglich, bei Ablauf von Zinsfestschreibungen einzelne Liquiditätskredittranchen mit einem Zinssatz von knapp über Null oder zum Negativzins festzuschreiben. Für die Haushaltsplanung waren Liquiditätskredite mit einem Zinssatz von 1 % kalkuliert. Aufgrund der zeitlichen Abwicklung zahlreicher Investitionsmaßnahmen wurden Investitionskredite nur in Höhe der mit 210 T€ veranschlagten Förderkredite aus dem Programm "Gute Schule 2020" aufgenommen. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen stehen für die Finanzierung der Investitionen weiterhin zur Verfügung.

Anhang

HIDDENHAUSEN

NKF

**Anhang
für das Haushaltsjahr 2019**

A. Allgemeine Angaben, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Gemeinde Hiddenhausen 2019 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW), in der Fassung des Art. 5 des Gesetzes vom 11.04.2019 (GV.NRW. S. 202) sowie den Bestimmungen des sechsten Teils der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) vom 12.12.2018 (GV.NRW. S. 708), aufgestellt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkret erwiesen haben, finden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Als Folge der vom Rat der Gemeinde in seiner Sitzung am 15.12.2016 beschlossenen Neuordnung sind zum 01.01.2017 die in der Vergangenheit bei den Servicebetrieben und den Wirtschaftsbetrieben zugeordneten Betriebssparten in den neu entstandenen Kommunalbetrieben Hiddenhausen zusammengefasst worden. Parallel dazu sind aus der Kernverwaltung die Bereiche Bücherei, Offene Ganztagschule, Kulturveranstaltungen und Kulturförderung in die Kommunalbetriebe ausgegliedert sowie die Musikschulangelegenheiten auf die Nahwärmeversorgung Hiddenhausen GmbH (NWH) übertragen worden, die seit dem 01.01.2017 vollständig im Eigentum der Gemeinde Hiddenhausen steht. Die Geschäftsanteile werden von den Kommunalbetrieben gehalten. Zum 01.10.2017 sind schließlich die zuvor in der Kernverwaltung gehaltenen Geschäftsanteile an der Stadtwerke Herford GmbH auf die Kommunalbetriebe übergegangen.

Die Gliederung der Bilanz zum 31.12.2019 entspricht den Vorgaben des § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO NRW.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungen**. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Grund- und Sicherungsgeschäfte, die in einem wirtschaftlich sinnvollen und entsprechend dokumentierten Sicherungszusammenhang stehen, werden bei Vorliegen der gültigen Voraussetzungen gemäß § 35a KomHVO NRW i.V.m. § 254 HGB als Bewertungseinheit bilanziert. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordene Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

1. Der Ansatz der **immateriellen Vermögensgegenstände** geschieht zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen.
2. Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt.
3. Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgt zu Anschaffungskosten.
4. Der Ansatz der **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** geschieht grundsätzlich zum Festwert. Der Streusalzvorrat ist zum beizulegenden Wert angesetzt.
5. Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen, die privatrechtlichen Forderungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände** werden zum Nennwert unter Berücksichtigung notwendiger Wertberichtigungen angesetzt. Einzelheiten sind aus dem als Anlage 3 zum Anhang beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.
6. Als **aktive Rechnungsabgrenzung** werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
7. Die **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte Investitionspauschalen und zweckgebundene Zuwendungen sowie vereinnahmte Beiträge. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.
8. Die **Rückstellungen** werden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, mit ihrem notwendigen Erfüllungsbetrag, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung geboten war, gebildet.

9. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Erfüllungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht. Einzelheiten sind aus dem als Anlage 4 zum Anhang beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.
10. Als **passive Rechnungsabgrenzung** werden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

I. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2019

Aktivseite

1. Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2019 (Anlage 1 zum Anhang).

Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Beruckichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen sind gebildet worden für:

	<u>T€</u>
Instandsetzungsmaßnahmen an verschiedenen Straßenabschnitten	140

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung ist zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden. Geringwertige Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 250 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, werden gemäß dem Wahlrecht in § 36 Abs. 3 KomHVO NRW im Jahr der Anschaffung als Aufwand berücksichtigt.

2. Die **Beteiligungen** betreffen:
 - Geschäftsanteil von 10,0 % an der Wirtschaftsforderungsgesellschaft mbH im Kreis Herford,
 - Geschäftsanteil von 6,4 % an der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft für den lokalen Rundfunk im Kreis Herford mbH,
 - Geschäftsanteil von 2,88 % an der Minden-Herforder Verkehrsgesellschaft mbH (MHV),
 - Geschäftsanteil von 0,08 % an der d-NRW AoR

Die Bewertung der jeweiligen Geschäftsanteile erfolgte zu Anschaffungskosten. Veränderungen gegenüber dem Vorjahr haben sich im Berichtsjahr nicht ergeben.

Des Weiteren sind die Mitgliedschaften an den Zweckverbänden "Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg / Lippe", "Volkshochschule im Kreis Herford" und „Wasserbeschaffungsverband Kreis Herford-West“ jeweils mit einem Erinnerungswert von 1,00 € erfasst.

3. Als **Sondervermögen** werden die Kommunalbetriebe Hiddenhausen ausgewiesen, die zum 01.01.2017 im Wesentlichen aus der Zusammenfassung der Servicebetriebe und der Wirtschaftsbetriebe hervorgegangen sind. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten.
4. Bei den **Wertpapieren des Anlagevermögens** ist der Versorgungsfonds bei der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse erfasst. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten.
5. Die **sonstigen Ausleihungen** betreffen 210 Anteile an der Bau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Herford e.G., Bünde. Der Ansatz erfolgte zu Anschaffungskosten.
6. Der Ansatz der **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** erfolgt mit Ausnahme der Streusalzvorräte zu einem auf Basis der Anschaffungskosten ermittelten Festwert. Der Lagerbestand an Streusalz hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 1 verringert und betrug zum Bilanzstichtag T€ 29.
7. Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf niedergeschlagene Forderungen wurde eine Einzelwertberichtigung von 100 % vorgenommen. Darüber hinaus wurden im Zeitpunkt der Bilanzaufstellung offene Forderungen mit 100 % wertberichtigt, sofern sie bis zum 31.12.2018 fällig gewesen sind. Im Haushaltsjahr 2019 fällige Forderungen wurden unverändert gegenüber dem Vorjahr mit 15 % wertberichtigt.

Von der Vollziehung ausgesetzte Steuern und Zinsen wurden in voller Höhe wertberichtigt.
8. Als **liquide Mittel** sind Kassenbestände, Bar- und Wechselgeldvorschüsse sowie Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen.
9. Die **aktive Rechnungsabgrenzung** beinhaltet überwiegend Zuwendungen der Gemeinde Hiddenhausen an Dritte für Investitionsmaßnahmen (T€ 1.695). Die jährliche

Auflösung orientiert sich an der Zweckbindung der jeweiligen Maßnahme bzw. den kommunalen Abschreibungssätzen. Außerdem sind die Beamtenbesoldung (T€ 52) für Januar 2020 sowie sonstige geleistete Auszahlungen, die Aufwendungen in Folgejahren (T€ 72) darstellen, erfasst.

Passivseite

1. In der **Allgemeinen Rücklage** sind zum 31.12.2019 T€ 52.671 ausgewiesen. Die Verringerung gegenüber dem Vorjahr (-T€ 519) resultiert mit T€ 501 überwiegend aus der Inanspruchnahme zur Deckung des Jahresfehlbetrages 2018 (Ratsbeschlusses vom 12.12.2019). Eine weitere Verringerung um T€ 18 hat sich aus der **unmittelbaren Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage** aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des gemeindlichen Sachanlagevermögens gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW ergeben. Die Veränderungen betreffen Gewinne aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen (+T€ 4) und Grundstücken (+T€ 21) sowie Verluste aus dem Abgang von Straßenmobiliar (-T€ 43).
2. Die **Ausgleichsrücklage** ist im Berichtsjahr vollständig zur anteiligen Deckung des Jahresfehlbetrages des Haushaltsjahres 2018 in Anspruch genommen worden. Einen entsprechenden Verwendungsbeschluss hat der Rat der Gemeinde in seiner Sitzung am 12.12.2019 gefasst.
3. Der **Jahresfehlbetrag** (-T€ 44) resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019 und fällt um T€ 1.321 besser aus als der fortgeschriebene Planansatz (-T€ 1.365), der neben der ursprünglichen Planung auch in das Haushaltsjahr 2019 übertragene Aufwandsermächtigungen und über-/außerplanmäßigen Aufwendungen mit berücksichtigt.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist in dem als Anlage 2 zum Anhang beigefügten **Eigenkapitalspiegel** zusammengefasst.
4. Der **Sonderposten für Zuwendungen** setzt sich aus den Investitionspauschalen (T€ 8.407) nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz, zweckgebundenen Zuwendungen (T€ 10.402) und den für künftige Investitionsmaßnahmen angesparten pauschalen Zuwendungen (T€ 1.250) zusammen.
5. Im **Sonderposten für Beiträge** sind im Wesentlichen von der Gemeinde erhobene Beiträge nach dem Baugesetzbuch und dem Kommunalabgabengesetz passiviert.

Die zum 31.12.2019 noch nicht erhobenen Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen belaufen sich auf rd. T€ 395. Sie betreffen mit T€ 288 erneuerte Straßenbeleuchtungen und mit T€ 107 eine Gehweganlage.

6. Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** beinhaltet die Gebührenüberschüsse aus der Abfallbeseitigung (T€ 138) und dem Winterdienst (T€ 49).
7. Der **sonstige Sonderposten** betrifft ausschließlich Mittel Landes NRW zur Finanzierung im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ aktivierter Vermögensgegenstände.
8. Die **Pensionsrückstellungen** wurden auf der Basis des versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG, Köln, zum 31.12.2019 angesetzt. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Gemeinde Hiddenhausen (T€ 7.519) auch die Verpflichtungen aus Beihilfen nach § 88 Landesbeamtengesetz (LBG NRW) mit T€ 2.281. Den Berechnungen liegen die biometrischen Grundlagen der Heubeck-Richttafeln 2018 G unter Anwendung des vorgeschriebenen Rechnungszinsfußes von 5 % zu Grunde. Das rechnungsmäßige Pensionsalter wurde mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt. Das Wahlrecht nach § 37 Abs. 2 KomHVO NRW, Zuführungen aufgrund von Besoldungsanpassungen auf drei Jahre zu verteilen, wurde nicht in Anspruch genommen.

Für die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden zum Bilanzstichtag die Wahrscheinlichkeitstafeln in der privaten Krankenversicherung 2018 – veröffentlicht von der BaFin am 20.12.2019 – zu Grunde gelegt, die altersabhängig steigende Leistungsansprüche berücksichtigen.

Erstattungsverpflichtungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) infolge eines Dienstherrnwechsels (T€ 485) werden als sonstige Rückstellungen i.S.d. § 37 Abs. 5 GemHVO NRW ausgewiesen. Darin enthalten ist mit T€ 229 ein sog. Schwebefall, der nach dem Dienstrechtsmodernisierungsgesetz (DRModG NRW) noch abzufinden ist. Die aus dem VLVG resultierenden Erstattungsansprüche der Gemeinde (T€ 236) sind bei den Öffentlich-rechtlichen Forderungen bilanziert worden. Betroffen sind hier ausschließlich laufende Versorgungsfälle, die vom DRModG NRW nicht erfasst werden.

Entwicklung der Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2019:

	Stand 01.01.2019 T€	Inanspruchnahme (I) T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2019 T€
a) Pensionsansprüche	7.239	370 (I)	650	7.519
b) Beihilfeansprüche	2.290	116 (I)	107	2.281
	<u>9.529</u>	<u>486 (I)</u>	<u>757</u>	<u>9.800</u>

9. **Instandhaltungsrückstellungen** wurden in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrags gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Betrachtung geboten war.

Entwicklung im Haushaltsjahr 2019:

	Stand 01.01.2019 T€	Inanspruchnahme (I)/ Auflösung (A) T€		Zuführung T€	Stand 31.12.2019 T€
Straßenunterhaltungs- maßnahmen	123	123 (I)		140	140
	123	123 (I)		140	140

10. Die Bildung der **sonstigen Rückstellungen** nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW erfolgte ebenfalls in Höhe der Erfüllungsbeträge, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung geboten waren.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr 2019 stellt sich wie folgt dar:

	Stand 01.01.2019 T€	Inanspruch- nahme (I)/ Auflösung (A) T€		Zuführung T€	Stand 31.12.2019 T€
a) Nicht genommener Urlaub	432	432 (I)		485	485
b) Verpflichtungen aus Altersteilzeit	49	7 (I)		37	79
c) Jahres-/Gesamtabchluss- erstellung und -prüfung	59	57 (I) 2 (A)		50	50
d) Überörtliche Prüfung gpaNRW	81	63 (I) 6 (A)		15	27
e) Aufbewahrungsver- pflichtung	33	--		--	33
f) Erstattungsverpflichtung gem. VLVG	439	--		46	485
g) Verpflichtungen gg. VHS aus Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	79	--		0	79
	1.172	559 (I) 8 (A)		633	1.238

11. Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Eine besondere Besicherung der Verbindlichkeiten liegt nicht vor. Einzelheiten zu den Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem als Anlage 4 zum Anhang beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

In den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Kreditinstituten sind Fördermittel aus dem Programm „Gute Schule 2020“ (T€ 405) enthalten, denen entsprechend den Vorgaben des maßgeblichen Erlasses vom 16.12.2016 eine Forderung aus Transferleistungen in gleicher Höhe gegenübersteht.

Grund- und Sicherungsgeschäfte, die in einem wirtschaftlich sinnvollen und entsprechend dokumentierten Sicherungszusammenhang stehen (Zinsswaps), werden bei Vorliegen der weiteren Voraussetzungen, wie Durchhalteabsicht, vergleichbares Risiko und Wirksamkeit der Sicherungsbeziehung, gemäß § 35a KomHVO NRW i.V.m. § 254 HGB als Bewertungseinheit bilanziert. Innerhalb solcher Bewertungseinheiten werden der Einzelbewertungsgrundsatz sowie das Realisations- und Imparitätsprinzip in dem Umfang und in dem Zeitraum nicht angewendet, in dem sich gegenläufige Wertänderungen oder Zahlungsströme ausgleichen. Der wirksame Teil der Bewertungseinheit wird dabei nach der sog. „Einfrierungsmethode“ bilanziell abgebildet, wonach die sich ausgleichenden Wertänderungen aus dem abgesicherten Zinsänderungsrisiko sowohl des Grundgeschäftes als auch des Sicherungsinstruments nicht bilanziert werden. Die Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten zwischen den von der Gemeinde geschlossenen Finanzgeschäften und dem jeweiligen Grundgeschäft sind vollständig erfüllt; die Finanzgeschäfte dienen ausschließlich der Sicherung eines festen Zinssatzes. Da die Gemeinde nicht beabsichtigt, die Finanzgeschäfte zu kündigen, werden die sich zum Bilanzstichtag ergebenden negativen Marktwerte von T€ 141 keine Zahlungsverpflichtung nach sich ziehen und sind deshalb nicht bilanziert worden.

Für das in der Bilanz zum 31.12.2019 bestehende Zinssicherungsgeschäft, bei dem das Risiko aus der variablen Verzinsung der Kreditaufnahme durch einen Payer-Swap (Zahlung eines festen und Erhalt eines variabel vereinbarten Zinssatzes) gesichert worden ist, wurde eine Bewertungseinheit gebildet. Dabei stehen sich die variablen Zinsen der Kreditaufnahme und die durch den Zinsswap ausgeglichenen Zinsen während der Laufzeit des Vertrages deckungsgleich gegenüber. Wirtschaftlich betrachtet bildet damit die Bewertungseinheit eine Kreditaufnahme zu festen Zinsen ab.

Nr.	Darlehen Stand 31.12.2019	Zinsswap	Laufzeit bis	Art des Zinsswaps	Risiko- Absicherung
	€	€			
1	316.666,96	316.666,96	01.10.2038	Payer-Swap	Zinsanstieg

12. Die **passive Rechnungsabgrenzung** betrifft sonstige Einzahlungen (T€ 176), die Erträge in Folgejahren darstellen.

II. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 2019

1. Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	T€	T€
Grundsteuer B	2.856	2.762
Gewerbsteuer	8.772	8.767
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.018	9.699
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.377	1.242
Kompensationsleistungen	961	910
Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben	130	134
	<u>24.114</u>	<u>23.514</u>

Der Saldo der Gewerbsteuer (T€ 8.772) betrifft mit T€ 7.754 Gewerbesteuervorauszahlungen für 2019 und mit T€ 1.018 angepasste Vorauszahlungen und Veranlagungen für Vorjahre.

2. Die Zusammensetzung der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2019 zeigt nachfolgende Aufstellung:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	T€	T€
Schlüsselzuweisungen	2.573	2.710
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	2.790	1.937
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	688	655
	<u>6.051</u>	<u>5.302</u>

3. Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** (T€ 2.366, Vorjahr: T€ 2.378) betreffen im Wesentlichen Verwaltungsgebühren und Avalprovisionen (T€ 186), Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge und Gebührenausschleich (T€ 745) sowie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (T€ 1.435) – hier insbesondere die Gebühren für die Abfallbeseitigung (T€ 771).
4. Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** (T€ 1.838, Vorjahr: T€ 2.113) setzen sich überwiegend zusammen aus Kostenerstattungen der Kommunalbetriebe (T€ 1.349) insbesondere für Verwaltungskostenbeiträge sowie aus Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (T€ 432).
5. Die **sonstigen ordentlichen Erträge** (T€ 941, Vorjahr: T€ 1.015) betreffen im Wesentlichen Konzessionsabgaben (T€ 770) sowie Nebenforderungen und Zinsen nach der Abgabenordnung (T€ 110).

6. Der **Personalaufwand** (T€ 4.410, Vorjahr: T€ 4.178) des Haushaltsjahres 2019 entfällt mit T€ 1.262 auf Beamtenbezüge und mit T€ 3.066 auf Entgelte für Beschäftigte. Die Aufwendungen des Haushaltsjahres 2019 zur Einstellung in Rückstellungen für Urlaub (T€ 485), Abschlusserstellung (T€ 30) und Altersteilzeit (T€ 37) wurden durch die Inanspruchnahme in Vorjahren gebildeter Personalrückstellungen (T€ 470) überwiegend ausgeglichen. Im Saldo ergeben sich daraus zusätzliche Personalaufwendungen von T€ 82.

Als Grundlage für die Ermittlung der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven Beamten dienten die von den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe zur Verfügung gestellten Einzelaufstellungen über erworbene Pensionsansprüche. Die Zuführungsbeträge sind in den Beamtenbezügen mit T€ 382 (Vorjahr: T€ 351) mit enthalten. Sie betreffen die Zugänge aus Verpflichtungen für Pensionen mit T€ 347, für Verpflichtungen nach dem VLVG mit T€ 18 und für Beihilfen mit T€ 17.

Die Zahl der dem Kernhaushalt zugerechneten Mitarbeiter der Gemeinde hat sich mit 69 gegenüber dem Vorjahr (75) verringert. Sie setzt sich zusammen aus 15 Beamten (Vorjahr: 16) und 54 tariflich Beschäftigten (Vorjahr: 59). Maßgeblich für die Verringerung der Mitarbeiterzahl sind Renteneintritte und Arbeitgeberwechsel. Die Abgänge konnten durch Aufstockung der wöchentlichen Arbeitszeit teilweise kompensiert werden. Die Zahl der vollzeitverrechneten Stellen hat sich um 3 Stellen von 63,2 im Vorjahr auf 60,2 in 2019 reduziert. Sie betrifft Beamte mit 13,7 (Vorjahr: 14,6) und tariflich Beschäftigte mit 46,5 (Vorjahr: 48,6) Stellen. Die Zahl der Auszubildenden hat sich gegenüber dem Vorjahr von 5 auf 7 erhöht. In der Ansparphase eines Altersteilzeitmodells wurde zum Bilanzstichtag eine Mitarbeiterin geführt.

Für die Kommunalbetriebe erbrachte Personalleistungen wurden über Verwaltungskostenbeiträge (T€ 1.031, Vorjahr: T€ 754) erstattet, sofern die Mitarbeiter nicht unmittelbar diesen Einrichtungen zugerechnet sind. Darin enthalten sind T€ 128 (Vorjahr: T€ 64), die die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte betreffen.

Tariferhöhungen für Beschäftigte sind zum 01.04.2019 mit 3,09 % und Besoldungserhöhungen für Beamte zum 01.01.2019 mit 3,20 % in Kraft getreten

7. Die Zusammensetzung der Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2019 zeigt die folgende Aufstellung:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	T€	T€
Unterhaltung von Grundstücken	107	171
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.302	1.457
Unterhaltung von Maschinen und BGA	196	171
Straßenentwässerung	795	792
Bewirtschaftung von Grundstücken u. Infrastrukturvermögen	170	159
Schülerbeförderung	485	540
EDV-Dienstleistungen	443	410
Kostenerstattungen an Sondervermögen der Gemeinde	1.209	1.120
Abfall- und Sonderabfallbeseitigung	577	553
Betriebskostenerstattungen zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	474	443
Finanzierungsanteil des Jobcenters Herford	130	131
Sonstige Sachleistungen	342	398
	<u>6.230</u>	<u>6.345</u>

8. Die **Transferaufwendungen** 2019 setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	T€	T€
Kreisumlagen	13.173	13.537
Sonstige Umlagen	274	256
Zuweisungen und Zuschüsse	653	628
Gewerbesteuerumlage / Fonds Deutsche Einheit	1.431	1.338
Sozialtransferaufwendungen, insb. nach AsylbLG	651	755
	<u>16.182</u>	<u>16.514</u>

Die Kreisumlagen betreffen die allgemeine Umlage einschl. Abfallentsorgung mit T€ 8.975 (Vorjahr: T€ 9.136) sowie die Mehrbelastungen Jugendamt mit T€ 4.198 (Vorjahr: T€ 4.401).

9. Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (T€ 5.996, Vorjahr: T€ 5.622) setzen sich zusammen aus Personalnebenaufwendungen (T€ 102), Mieten, Pachten, Erbbauzinsen an Dritte (T€ 97), Mietentgelten an die Kommunalbetriebe (T€ 4.351), Prüfung, Beratung, Rechtsschutz (T€ 228), ehrenamtlicher Tätigkeit (T€ 223), Versicherungsbeiträgen (T€ 266), Porto-, Druck- und Telefonkosten (T€ 118), Wertberichtigung von Forderungen (T€ 64), Zuschüssen für gewährte Investitionszuwendungen (T€ 184), Einstellung von Gebührenüberschüssen in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich (T€ 72) sowie sonstigen Geschäftsaufwendungen (T€ 291).

10. Die nach 2020 **übertragenen Haushaltsermächtigungen** sind in der Anlage 5 zum Anhang zusammengefasst. Die Ermächtigungsübertragungen sind dem Rat der Gemeinde gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW mit Schreiben vom 20.03.2020 bzw. zur Sitzung am 18.06.2020 zur Kenntnis gegeben worden.

III. Erläuterungen zur Finanzrechnung 2019

1. Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** (T€ 2.461, Vorjahr: T€ 2.030) sind überwiegend für die Leistung aktivierbarer Zuwendungen an Sportvereine (T€ 313), den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (T€ 571) und für Baumaßnahmen (T€ 1.565) angefallen. Die Baumaßnahmen betreffen im Wesentlichen die Erneuerung der Straßenbeleuchtung (T€ 199) sowie der Nebenanlagen an der Maschstraße (T€ 662) und an der Birkenstraße (T€ 49), den Bau des Quartierplatzes Eilshausen (T€ 276), die barrierefreie Umgestaltung von Bushaltestellen (T€ 196) und Deckenerneuerungsmaßnahmen im Straßenbau (T€ 81). Die Auszahlungen für den Erwerb beweglichen Anlagevermögens sind überwiegend angefallen für die Anschaffung von zwei Feuerwehrfahrzeugen (T€ 255) und die digitale Ausstattung der Grundschulen (T€ 40) und der Olof-Palme Gesamtschule (T€ 135). Von den weiteren Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (T€ 141) sind T€ 19 den geringwertigen Wirtschaftsgütern zuzurechnen. Die Auszahlungen aktivierbarer Zuwendungen betreffen mit T€ 300 die Förderung des Kunstrasenplatzes in Eilshausen.

Dem gegenüber stehen **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** (T€ 1.694, Vorjahr: T€ 1.617), die mit T€ 1.662 überwiegend Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen betreffen. Hier sind besonders zu nennen die Fördermittel für den Ausbau der Nebenanlagen an der Birkenstraße (T€ 150) und der Maschstraße (T€ 260), für die barrierefreie Umgestaltung von Bushaltestellen (T€ 150) und den Quartiersplatz in Eilshausen (T€ 130). Pauschalierte Zuwendungen entfallen mit T€ 871 auf die allgemeine Investitionspauschale, die Sportpauschale (T€ 60) sowie die Feuerschutzpauschale (T€ 35). Von untergeordneter Bedeutung sind die Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen (T€ 29) und aus Beiträgen (T€ 3).

2. Die **Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit** (T€ 210, Vorjahr: T€ 771) betreffen die Aufnahme eines Förderdarlehns bei der NRW.Bank.

Die **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** (T€ 1.581, Vorjahr: T€ 559) entfallen auf die Tilgung von Investitions- (T€ 571) und Liquiditätskrediten (T€ 1.010).

IV. Sonstige Angaben

1. Es bestehen **Verpflichtungen** gegenüber **Dritten** aus Mietverträgen bzw. Erbbauzinsen von T€ 106 p.a. und gegenüber den **Kommunalbetrieben** für die Nutzung des Gebäudebestandes und der Sportstätten. Die Mieten an die Kommunalbetriebe werden auf Basis flächenbezogener Daten jährlich neu kalkuliert. Die Verpflichtung beläuft sich für 2020 auf T€ 4.382. Darin enthalten sind die Mieten für den Gebäude- und Wohnungsbestand, den die Kommunalbetriebe für die Unterbringung insb. von Flüchtlingen und Obdachlosen vorhalten (2020: T€ 625). Seit Sommer 2017 werden die dafür festzusetzenden Benutzungsgebühren nach unterschiedlichen Gebäudekategorien je vorhandenem Unterkunftsplatz kalkuliert und durch die Kernverwaltung erhoben. Die Erstattung an die Kommunalbetriebe erfolgt unabhängig von der Belegung und der Auslastung des zur Verfügung gestellten Wohnraums. Das Risiko finanzieller Ausfälle, das wegen rückläufiger Flüchtlingszahlen und geringerer Belegungszahlen je Wohnung in der Vergangenheit von den Service- bzw. seit 2017 von den Kommunalbetrieben zu tragen war, ist damit vollständig in die Kernverwaltung zurückverlagert worden.

Darüber hinaus bestehen **finanzielle Verpflichtungen** aus Wartungsverträgen in unbestimmter Höhe und aus Müllentsorgungs- und -sammelungsverträgen in Höhe von T€ 185 jährlich. In das Folgejahr übertragene Ermächtigungen lösen einen Mittelbedarf von insgesamt T€ 5.611 aus, der mit T€ 444 Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und mit T€ 5.167 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrifft.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen nicht.

2. Mit dem Programm „Jung kauft Alt – Junge Leute kaufen alte Häuser“ fördert die Gemeinde Hiddenhausen seit Jahren den Kauf von Altbauten im Gemeindegebiet. Zuschüsse werden über 6 Jahre, betragsabhängig von der Zahl der Kinder, gewährt. Das Programm erfasst auch Abriss und Ersatzneubau an gleicher Stelle. Die **finanziellen Verpflichtungen** aus Bewilligungen bis zum Jahresende 2019 belaufen sich für die Jahre 2020 bis 2027 auf T€ 1.116.
3. Es bestehen **finanzielle Verpflichtungen**, anteilige Aufwendungen für Kindertageseinrichtungen zu übernehmen, soweit die von den einzelnen Einrichtungen erwirtschafteten Erträge und erhaltenen Zuwendungen nicht ausreichen, um die Aufwendungen zu decken. **Finanzielle Verpflichtungen** bestehen ferner aus den Mitgliedschaften in den Zweckverbänden Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe und Volkshochschule im Kreis Herford.
4. Ein **Gleichstellungsplan** nach § 5 Landesgleichstellungsgesetz NRW ist derzeit in Arbeit und soll vom Rat der Gemeinde noch in 2020 verabschiedet werden.

5. Die Gemeinde Hiddenhausen ist Mitglied der **Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw)** in Münster. Die hierüber versicherten tariflich Beschäftigten der Gemeinde Hiddenhausen bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der kvw besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen, auf die Gemeinde Hiddenhausen entfallenden Vermögen der kvw. Auf die umlagepflichtige Lohn- und Gehaltssumme (2019: T€ 2.373) wird unverändert gegenüber dem Vorjahr ein Umlagesatz von 4,5 % und ein Sanierungsgeldsatz von 3,25 % erhoben. Die weitere Entwicklung ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist jedoch aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen.

V. Angaben zu den Mitgliedschaften des Bürgermeisters, des Kämmerers und der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 3 GO NRW

1. Bürgermeister Ulrich Rolfsmeyer

Mitglied des Aufsichtsrates der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Mitglied des Aufsichtsrates der Westfalen Weser Netz GmbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Mitglied der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Mitglied des Regionalbeirates Nord der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Herford GmbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Herford GmbH

Mitglied des Aufsichtsrates der B & S Gesellschaft für Wohnungsbau, Stadt- und Dorferneuerung GmbH

Mitglied des Aufsichtsrates der B & S Bau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Herford eG

Verbandsvorsteher des Wasserbeschaffungsverbandes Kreis Herford-West

Stellv. Verbandsvorsteher des Zweckverbandes Volkshochschule im Kreis Herford

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Interargem GmbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Nahwärmeversorgung Hiddenhausen GmbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung „Kommunale Beteiligungsgesellschaft für den lokalen Rundfunk im Kreis Herford mbH“

Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Minden Herforder Verkehrsgesellschaft mbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Interkommunalen Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH im Kreis Herford

2. **Kämmerer Andreas Frenzel**

Betriebsleiter der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Geschäftsführer der Nahwärmeversorgung Hiddenhausen GmbH

Erstes stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Erstes stellv. Mitglied der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes Kreis Herford-West

Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Interargem GmbH

Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung „Kommunale Beteiligungs-Gesellschaft für den lokalen Rundfunk im Kreis Herford mbH“

3. **Ratsmitglieder**

Bennasse, Carsten – Facharbeiter

Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Doering, Kurt – Selbstständig (Büroservice)

Düning-Gast, Hans-Jörg – Beigeordneter

Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Herford GmbH

Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes Kreis Herford-West

Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Für den Kreis Lippe:

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

Mitglied des Verwaltungsrates des Zweckverbandes Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes OWL-IT

Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe

Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH

Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Beirats der Lippe Tourismus & Marketing GmbH

Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der OWL-GmbH

Geschäftsführer der InnovationSPIN Lemgo GmbH (seit 10/2019)

Stellv. Vorsitzender der Innovation Campus Lemgo e.V.

Ewering, Ulrich – Verwaltungsbeamter i. R.

Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes Kreis Herford-West

Erstes stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Herford GmbH

Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Feldherr, Thorsten – Industriemeister Elektrotechnik und Energieanlagenelektroniker

Fleischer, Andreas – Fachkraft für Abwassertechnik

Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes Kreis Herford-West

Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Franke, Henrik – Kaufmännischer Angestellter

Zweites stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Herford GmbH

Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes Kreis Herford-West

Gottschling, Bernd-Roland – Wissenschaftlicher Angestellter i. R.

Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Heibroock, Karl-Heinz – Beamter i. R.

Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes Kreis Herford-West

Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Hempelmann, Gerhard – Abteilungsleiter Infrastruktur

Hempelmann, Ulrich – Selbstständiger Kaufmann

Erstes stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Herford GmbH

Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Herford GmbH

Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Hüffmann, Andreas – Geschäftsführer

John, Joachim – Rentner (seit 01.10.2019)

Kalis, Martin – Dipl.-Kaufmann (bis 30.09.2019)

Dr. Kleimann, Friedhelm – Oberarzt i. R.

Körner-Hemicker, Wolfgang – Kaufmännischer Angestellter i. R.

Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung
Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Läge, Hans-Ulrich – Stadionwart

Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung
Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Meyse, Axel – Architekt

Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung
Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Möller-Bach, Christiane – Lehrerin

Mitglied der Zweckverbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule im
Kreis Herford

Niebuhr, Ruth – Hauswirtschaftsmeisterin i.R.

Niestradt, Bernd – Maschineneinrichter

Vorsitzender des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung
Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Petring-Franke, Katharina – Zollbeamtin

Pöppel, Rainer – Elektromeister i.R.

Pöppel-Stadelmann, Colette – Kaufmännische Angestellte

Stellv. Mitglied des parlamentarischen Beirats des Zweckverbandes Kommunales
Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

Stellv. Vorsitzende des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung
Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Pühse, Julian – Kaufmännischer Angestellter

Schwannecke, Monika – Wirtschafterin i. R., Erste Stellvertretende Bürgermeisterin

Sieber, Wolfgang – Betriebswirt i. R.

Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kommunal-
betriebe Hiddenhausen

Söhnchen, Marcus – Metallbaumeister

Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung
Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Steffen, Erwin – Verwaltungsangestellter i. R., Zweiter Stellvertretender Bürgermeister

Mitglied des parlamentarischen Beirats des Zweckverbandes Kommunales Rechen-
zentrum Minden-Ravensberg/Lippe

Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes Kreis
Herford-West

Torkler, Andreas – Kaufmännischer Angestellter
Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung
Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Weil, Bernhard – Diplom Sozialwirt/ Sozialarbeiter
Mitglied ohne Stimmrecht des Betriebsausschusses für die eigenbetriebsähnliche
Einrichtung Kommunalbetriebe Hiddenhausen

Wittich, Uwe – Kfz-Meister und Kfz-Sachverständiger
Zweites stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Herford GmbH

Zioudas, Christos – Integrationsberater

Hiddenhausen, den 21.07.2020

Aufgestellt:

(Frenzel)
Kämmerer

Bestätigt:

(Rolfsmeyer)
Bürgermeister

Anlagen

HIDDENHAUSEN

NKF

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				31.12.2019 €
	01.01.2019 €	Zugang €	Abgang €	Umbuchungen €	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	125.437,00	0,00	0,00	0,00	125.437,00
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.1.1 Grünflächen	1.657.415,04	0,00	100,00	0,00	1.657.315,04
1.2.1.2 Ackerland	495.818,00	0,00	0,00	0,00	495.818,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	607.223,00	0,00	0,00	0,00	607.223,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.282.349,00	0,00	0,00	0,00	2.282.349,00
	5.042.805,04	0,00	100,00	0,00	5.042.705,04
1.2.2 Infrastrukturvermögen					
1.2.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.515.349,17	0,00	858,00	0,00	10.514.491,17
1.2.2.2 Brücken und Tunnel	2.538.330,00	0,00	0,00	0,00	2.538.330,00
1.2.2.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.575.994,82	1.479.959,00	147.288,00	244.831,00	58.153.496,82
1.2.2.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	155.394,00	380.321,00	0,00	57.444,00	593.159,00
	69.785.067,99	1.860.280,00	148.146,00	302.275,00	71.799.476,99
1.2.3 Bauten auf fremdem Grund und Boden	63.768,00	0,00	0,00	0,00	63.768,00
1.2.4 Kunstgegenstände	5.587,00	0,00	0,00	0,00	5.587,00
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.188.765,00	313.488,00	1,00	111.158,00	2.613.410,00
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.393.837,76	173.833,00	0,00	0,00	1.567.670,76
1.2.7 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.453.095,00	294.440,00	0,00	-413.433,00	3.334.102,00
	7.105.052,76	781.761,00	1,00	-302.275,00	7.584.537,76
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Beteiligungen	4.754,00	0,00	0,00	0,00	4.754,00
1.3.2 Sondervermögen	65.178.247,32	0,00	0,00	0,00	65.178.247,32
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	24.110,84	0,00	0,00	0,00	24.110,84
1.3.4 Ausleihungen					
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen	33.600,00	0,00	0,00	0,00	33.600,00
	65.240.712,16	0,00	0,00	0,00	65.240.712,16
	147.299.074,95	2.642.041,00	148.247,00	0,00	149.792.868,95

Haushaltsjahr 2019

Abschreibungen					Buchwert	
01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbuchungen	31.12.2019	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 01.01. des Haushalts- jahres
€	€	€	€	€	€	€
85.363,00	8.515,00	0,00	0,00	93.878,00	31.559,00	40.074,00
8.783,00	1.489,00	0,00	0,00	10.272,00	1.647.043,04	1.648.632,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495.818,00	495.818,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	607.223,00	607.223,00
249.910,00	24.766,00	0,00	0,00	274.676,00	2.007.673,00	2.032.439,00
258.693,00	26.255,00	0,00	0,00	284.948,00	4.757.757,04	4.784.112,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.514.491,17	10.515.349,17
606.641,00	55.314,00	0,00	0,00	661.955,00	1.876.375,00	1.931.689,00
24.924.785,00	1.696.935,00	104.455,00	0,00	26.517.265,00	31.636.231,82	31.651.209,82
31.393,00	3.885,00	0,00	0,00	35.278,00	557.881,00	124.001,00
25.562.819,00	1.756.134,00	104.455,00	0,00	27.214.498,00	44.584.978,99	44.222.248,99
56.196,00	5.729,00	0,00	0,00	61.925,00	1.843,00	7.572,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.587,00	5.587,00
825.950,00	144.172,00	0,00	0,00	970.122,00	1.643.288,00	1.362.815,00
822.263,00	119.800,00	0,00	0,00	942.063,00	625.607,76	571.574,76
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.334.102,00	3.453.095,00
1.704.409,00	269.701,00	0,00	0,00	1.974.110,00	5.610.427,76	5.400.643,76
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.754,00	4.754,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.178.247,32	65.178.247,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.110,84	24.110,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.600,00	33.600,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.240.712,16	65.240.712,16
27.611.284,00	2.060.605,00	104.455,00	0,00	29.567.434,00	120.225.434,95	119.687.790,95

Eigenkapitalspiegel

	Stand zum 31.12. 2018	Jahresergebnis 2018/ Ergebnis- verrechnung 2019	Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO 2019	Veränderungen der Sonderrücklagen 2019	Jahresergebnis 2019 (vor Beschluss über die Ergebnisver- wendung)	Stand zum 31.12.2019
	- € -	- € -	- € -	- € -	- € -	- € -
1.1 Allgemeine Rücklage	53.190.398,23	-501.111,19	-17.972,00	-,--	-,--	52.671.315,04
1.2 Sonderrücklagen	-,--	-,--	-,--	-,--	-,--	-,--
1.3 Ausgleichsrücklage	144.241,39	-144.241,39	-,--	-,--	-,--	-,--
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-645.352,58	645.352,58	-,--	-,--	-44.422,13	-44.422,13
Summe Eigenkapital	52.689.287,04	0,00	-17.972,00	-,--	-44.422,13	52.626.892,91

Nachrichtlich:

Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

Jahresergebnis/ Ergebnisverrechnung	2016/ 2017	2017/ 2018	2018/ 2019	Saldo
	- € -	- € -	- € -	- € -
Allgemeine Rücklage (+/-)	-1.282.201,51	0,00	-501.111,19	-1.783.312,70
Ausgleichsrücklage (+/-)	-,--	144.241,39	-144.241,39	0,00
	-1.282.201,51	144.241,39	-645.352,58	-1.783.312,70

Forderungsspiegel zum 31.12.2019

	Forderungsstand zum 31.12.2019 €	Restlaufzeit von bis zu einem Jahr €	Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren €	(31.12.2024) Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren €	Stand 31.12.2018 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer- leistungen	1.526.281,73	1.526.281,73	0,00	0,00	1.897.914,12
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.621.543,57	1.621.543,57	0,00	0,00	1.631.137,71
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	34.645,82	34.645,82	0,00	0,00	13.400,16
	<u>3.182.471,12</u>	<u>3.182.471,12</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.542.451,99</u>

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019

	Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 €	Restlaufzeit von bis zu einem Jahr €	Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren €	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren €	Stand 31.12.2018 €
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
4.2.1 von Kreditinstituten	7.471.288,69	3.049.236,02	1.194.749,56	3.227.303,11	7.845.065,45
	7.471.288,69	3.049.236,02	1.194.749,56	3.227.303,11	7.845.065,45
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18.810.760,70	5.990.760,70	6.500.000,00	6.320.000,00	19.818.399,16
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.160.405,61	1.160.405,61	0,00	0,00	706.351,26
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	151.926,64	151.926,64	0,00	0,00	290.395,09
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	543.038,63	543.038,63	0,00	0,00	302.471,24
4.8 Erhaltene Anzahlungen	313.300,00	313.300,00	0,00	0,00	619.417,76
	<u>20.979.431,58</u>	<u>8.159.431,58</u>	<u>6.500.000,00</u>	<u>6.320.000,00</u>	<u>21.737.034,51</u>
	<u>28.450.720,27</u>	<u>11.208.667,60</u>	<u>7.694.749,56</u>	<u>9.547.303,11</u>	<u>29.582.099,96</u>

Nachrichtlich:

Als **Haftungsverhältnisse** gemäß § 251 HGB wurden Bürgschaften für die ehemalige Gas- und Wasserversorgung Hiddenhausen GmbH bzw. die Stadtwerke Herford GmbH (T€ 1.683 - Vorjahr: T€ 1.254), die Museumsschule Hiddenhausen e.V. (T€ 37 - Vorjahr: T€ 43), die Deutsche Bau- und Grundstücks AG als Treuhänder des Interkommunalen Gewerbegebietes Oberbehme (T€ 525 - Vorjahr: T€ 525) und die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) übernommen. Die Bürgschaft für die WWE erstreckt sich auf den Ausfall der Hauptforderung (T€ 4.784 - Vorjahr: T€ 5.040) zzgl. etwaiger Nebenforderungen (T€ 478 - Vorjahr: T€ 504). Insgesamt belaufen sich die Haftungsverhältnisse auf T€ 7.507 (Vorjahr: T€ 7.366).

Ferner haftet die Gemeinde Hiddenhausen gemäß § 97 Abs. 1 Nr. 3 GO NRW auch für die Verbindlichkeiten der im Sondervermögen gehaltenen Kommunalbetriebe sowie für etwaige Jahresverluste gem. § 10 Abs. 6 EigVO NRW.

Übersicht über die in das Haushaltsjahr 2020 übertragenen Haushaltsermächtigungen

Produkt	AW-Konto/ AZ-Konto	Maßnahme	Übertragung in das HHJ 2020
<u>Laufende</u>			
<u>Verwaltungstätigkeit</u>			
001 111 001	5431010/ 7431010	Beratungsaufwand Konzessionsverfahren	8.400,00 €
003 211 001 003 218 001	525500x/ 725500x	Aufwandsermächtigungen Schulbudgets in Höhe der Schulgirokostenstände zum 31.12.19	154.647,00 €
013 552 001	5211000/ 7211000	Gewässerentwicklungsmaßnahme Brandbach	159.300,00 €
009 511 001	5318000/ 7318000	Fördermittel "Jung kauft Alt"	34.000,00 €
009 511 001	5431008/ 7431008	Öffentliche Bekanntmachungen Bauleitplanverfahren	1.400,00 €
010 521 001	5431000/ 7431000	Digitalisierung Bauakten	75.000,00 €
010 523 001	5318000/ 7318000	Förderung privater Denkmalpflegemaßnahmen	11.400,00 €
Übertragung von Ermächtigungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			444.147,00 €

Produkt	Auftrag/ AZ-Konto	Maßnahme	Übertragung in das HHJ 2020
<u>Investitionen</u>			
001 111 012	A 09001007/ 7831008	Neugestaltung Bürgerbüro	16.200,00 €
016 611 001	I 17016001/ 7815001	Maßnahmen KInvFG: Turnhallentrakt GS Schweicheln	625.200,00 €
002 126 001	A 03002001/ 7831008	Feuerwehrfahrzeuge	469.000,00 €
002 126 001	A 08002001/ 7831008	Bewegliches Vermögen	37.000,00 €
002 126 001	A 09002002/ 7831008	Bewegliches Vermögen	15.000,00 €
013 552 001	A 13013001/ 7821000	Grunderwerb Düsedieksbach	10.000,00 €
003 211 001	A 17003002/ 7831008	Digitale Ausstattung Grundschulen (GS 2020)	78.100,00 €
006 366 002	A 09006003/ 7831008	Ausstattung von Kinderspielplätzen mit Spielgeräten	55.000,00 €
006 366 002	A 19006001/ 7831008	Umgestaltung Spielbereich GS Eilshausen	20.000,00 €
008 421 001	I 10008003/ 7818001	Zuschuss für Kunstrasenspielfeld Eilshausen	351.800,00 €
008 421 001	I 19008001/ 7818001	Zuschuss für Neubau Dusch-/Umkleidegebäude auf dem Sportplatz Oetinghausen	100.000,00 €
001 111 016	I 18001001/ 7821000	Grunderwerb Hof Dunkelau	9.400,00 €

Produkt	Auftrag/ AZ-Konto	Maßnahme	Übertragung in das HHJ 2020
001 111 016	I 18001001/ 7891000	Satzung Hof Dunkelau	25.000,00 €
001 111 016	I 19001001/ 7821000	Grunderwerb "Hof Berg"	854.000,00 €
012 541 001	A 03012001/ 7821000	Grundstückserwerb für Straßen: L 545, OD Sundern Schlussabrechnung	56.000,00 €
001 111 016	A 19001001/ 7821000	Grunderwerb an der Werreachse	27.000,00 €
009 511 001	N 16009001/ 7852001	ISEK: Quartiersplatz Eilshausen	114.300,00 €
009 511 001	N 16009002/ 7852001	ISEK: Verbindung vom Ortszentrum zur Werre, Aktivitätsfläche Schweichel	93.500,00 €
009 511 001	I 19009001/ 7891000	Entwicklung "Dorf-App"	15.000,00 €
009 511 001	N 19009001/ 7852001	Rathausplatz: Aufwertung u. barrierefreie Herstellung	191.800,00 €
012 541 001	A 19012001/ 7831008	Tempo-Info-Geräte	5.000,00 €
012 541 001	N 06012003/ 7852001	L 545: OD Sundern	274.800,00 €
012 541 001	N 03012007/ 7852001	Ergänzung Straßenbeleuchtung	295.200,00 €
012 541 001	N 13012003/ 7852001	Neubau Nebenanlagen Maschstraße	191.000,00 €
012 541 001	N 15012002/ 7852001	Umbau Nebenanlagen Birkenstraße	15.900,00 €
012 541 001	N 15012003/ 7811001	Interkommunaler Bürgerradweg: Inv.-kostenzuschuss an das Land	40.500,00 €
012 541 001	N 15012003/ 7852001	Interkommunaler Bürgerradweg: Baukosten	216.400,00 €
012 541 001	N 16012002/ 7852001	Barrierefreie Umgestaltung von Bushaltestellen	256.900,00 €
012 541 001	N 18009001/ 7852001	Parkstreifen Erdbrügge (i. V. m. Quartiersplatz Eilshausen)	11.800,00 €
012 541 001	N 19012001/ 7852001	Linksabbiegespur B 239 Schweichel	95.000,00 €
012 541 001	N 19012003/ 7852001	Ergänzung Straßenbeleuchtung im Umfeld öffentl. Gebäude	36.800,00 €
012 541 001	N 19012004/ 7852001	Ausbau von Radwegen	53.700,00 €
012 541 001	S 08012002/ 7852001	Deckenerneuerungsmaßnahmen	189.700,00 €
012 541 001	S 15012001/ 7852001	Sanierung Industriestraße	164.600,00 €
012 541 001	S 19012001/ 7852001	Schulradweg Mittelpunktstr.	68.800,00 €
012 541 001	S 17012001/ 7852001	Erneuerung Schweichelner Str.	61.000,00 €
015 571 001	I 13015001/ 7852001	Ausbau Breitbandversorgung	26.000,00 €
Übertragung von Ermächtigungen aus Investitionstätigkeit			5.166.400,00 €

Lagebericht

HIDDENHAUSEN

NKF

**Lagebericht
für das Haushaltsjahr 2019**

1. Vorbemerkungen

Die Gemeinde Hiddenhausen bildet seit 2003 ihre Geschäftsvorfälle nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement ab. Dabei handelt es sich um ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen Buchführung. Auf der Grundlage einer (ersten) Eröffnungsbilanz zum 01.01.2003 erfolgte in der Zeit vom 01.01.2003 bis 31.12.2007 der Buchungsbetrieb im Rahmen der sog. Experimentierklausel gem. § 129 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW). In Abstimmung mit der Kommunalaufsicht ist schließlich zum 01.01.2008 die (endgültige) Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 1 bis 3 GO NRW aufgestellt worden.

Zum 01.01.2017 sind die Bereiche Bücherei, Offene Ganztagschule, Kulturveranstaltungen und Kulturförderung aus dem Kernhaushalt in die zu den Kommunalbetrieben Hiddenhausen zusammengefassten eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Servicebetriebe Hiddenhausen und Wirtschaftsbetriebe Hiddenhausen ausgegliedert und der Bereich Musikschulen auf die Nahwärmeversorgung Hiddenhausen GmbH, die seit dem 01.01.2017 vollständig im Eigentum der Gemeinde Hiddenhausen steht und von den Kommunalbetrieben gehalten wird, übertragen worden. Als letzte Maßnahme der Neuordnung sind zum 01.10.2017 die Geschäftsanteile an der Stadtwerke Herford GmbH von der Kernverwaltung auf die Kommunalbetriebe übergegangen.

2. Ertragslage

Der Plan-Ist-Vergleich für das Haushaltsjahr 2019 zeigt in der Gesamtbetrachtung deutlich reduzierte Aufwendungen und geringfügig höhere Erträge, die im Saldo eine Ergebnisverbesserung von T€ 1.321 auslösen. Bei den im Folgenden als Planwerte ausgewiesenen Beträgen handelt es sich um die fortgeschriebenen Ansätze, die neben den Festsetzungen des Haushaltsplans auch die in das Haushaltsjahr 2019 übertragenen Aufwandsermächtigungen und die Veränderungen, die sich durch über- und außerplanmäßigen Bewilligungen ergeben haben, beinhalten.

Bezeichnung	Ergebnisplan T€	Ergebnisrechnung T€	Abweichung	
			T€	%
Erträge	35.343	35.572	+ 229	+ 0,7
Aufwendungen	- 36.708	- 35.616	+ 1.092	+ 3,0
Ergebnis	- 1.365	- 44	+ 1.321	+ 96,8

Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (-T€ 181) – insbesondere verursacht durch geringere Einkommensteueranteile – und bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (-T€ 120) konnten im Wesentlichen durch Mehrerträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (+T€ 137) und bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+T€ 399) überkompensiert werden. Bei den Aufwendungen sind in sämtlichen Positionen der Ergebnisrechnung Verbesserungen gegenüber der Planung zu verzeichnen. Hier sind insbesondere Einsparungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (-T€ 258), bei den Sach- und Dienstleistungen (-T€ 467), bei den bilanziellen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (-T€ 102) und bei den Zinsaufwendungen (-T€ 204) zu verzeichnen gewesen.

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung:

Bezeichnung	Ergebnisplan T€	Ergebnisrechnung T€	Abweichung	
			T€	%
<u>Erträge</u>				
Gewerbesteuer	8.821	8.772	- 49	- 0,6
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.210	10.018	- 192	- 1,9
Schlüsselzuweisungen	2.571	2.573	+ 2	+ 0,1
Grundsteuer B	2.791	2.856	+ 65	+ 2,3
Benutzungsgebühren	1.389	1.435	+ 46	+ 3,3
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	1.442	1.429	- 13	- 0,9
Konzessionsabgaben	790	770	- 20	- 2,5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.387	1.377	- 10	- 0,7
Kostenerstattungen	1.916	1.838	- 78	- 4,1
Zuschüsse für laufende Zwecke	2.387	2.790	+ 403	+ 16,9
Kompensationsleistung	955	961	+ 6	+ 0,6
<u>Aufwendungen</u>				
Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.097	4.839	- 258	- 5,1
Sach- und Dienstleistungen	6.697	6.230	- 467	- 7,0
Allgemeine Kreisumlage	8.830	8.830	+/- 0	+/- 0,0
Sozialtransferaufwendungen	750	651	- 99	- 13,2
Jugendamtsumlage	4.197	4.198	+ 1	+/- 0,0
Gewerbesteuerumlagen	1.277	1.431	+ 154	+ 12,1
Bilanzielle Abschreibungen	2.163	2.061	- 102	- 4,7
Zinsaufwendungen	513	309	- 204	- 39,8
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.044	5.996	- 48	- 0,8

Bei den **Kostenerstattungen** (-T€ 78) sind die Erträge aus dem Interkommunalen Gewerbegebiet um T€ 116 hinter den Erwartungen zurückgeblieben. Diese konnten durch Mehrerträge bei den Verwaltungskostenbeiträgen der Kommunalbetriebe teilweise ausgeglichen werden.

Die Mehrerträge bei den **Zuschüssen für laufende Zwecke** (+T€ 403) resultieren im Wesentlichen aus den Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) (+T€ 358). Ursächlich hierfür sind Zuweisungen von Flüchtlingen, deren Anzahl im Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht absehbar war, und laufende Klageverfahren von Personen mit abgelehntem Asylstatus, für die bis zur gerichtlichen Entscheidung ein Anspruch auf Landeszuschüsse besteht. Mindereträge bei den Zuweisungen vom Land (-T€ 81), im Wesentlichen verursacht durch Verzögerungen in der Umsetzung einer Gewässerentwicklungsmaßnahme konnten durch Mehrerträge bei der Abrechnung der Einheitslasten 2017 (+T€ 116) vollständig kompensiert werden.

Die Einsparungen bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** (-T€ 258) betreffen mit -T€ 184 die aktiven Beschäftigten und Beamten sowie mit -T€ 74 die Versorgungsempfänger. Maßgeblich für die Einsparungen bei den Personalaufwendungen sind überwiegend zeitverzögerte Besetzungen bzw. Wiederbesetzungen von Stellen. Bei den Versorgungsaufwendungen hat sich im Haushaltsjahr 2019 ein Todesfall aufwandsmindernd ausgewirkt.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind um -T€ 467 hinter den Prognosen der Haushaltsplanung zurückgeblieben. Sie betreffen mit -T€ 159 die Umsetzung der Gewässerentwicklungsmaßnahme „Naturnahe Umgestaltung des Brandbachs“, die wegen verzögerter Grundstücksgeschäfte noch nicht umgesetzt werden konnte und mit -T€ 144 eingesparte Mittel der Schulbudgets, die den Schulen weiterhin zur Verfügung stehen. Die Ermächtigungen (T€ 303) sind in das Haushaltsjahr 2020 übertragen worden und werden das Jahresergebnis 2020 entsprechend belasten. Weitere Minderaufwendungen betreffen die Kostenerstattungen an die Kommunalbetriebe aus Bauhofleistungen (-T€ 107). Sie sind im Wesentlichen witterungsbedingt verursacht und entfallen mit -T€ 34 auf die Pflege der Kinderspielplätze und mit -T€ 59 auf Winterdienstleistungen. In der Folge sind auch die Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (-T€ 35) hinter den Planungen zurückgeblieben. Sie betreffen überwiegend den Bezug von Streusalz.

Bei den **Sozialtransferaufwendungen** (-T€ 99) haben sich insbesondere geringere Krankenhilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylBLG) positiv ausgewirkt.

Die Mehraufwendungen bei den **Gewerbesteuerumlagen** (+T€ 154) resultieren aus Gewerbesteuererträgen, die im I. Quartal 2019 nach 2018 abgegrenzt wurden, aber erst in 2019 zahlungswirksam geworden sind.

Die Einsparungen bei den **Zinsaufwendungen** (-T€ 204) betreffen die Finanzierung von Investitionskrediten mit -T€ 56 und von Krediten zur Liquiditätssicherung mit -T€ 148. Bei den Krediten zur Liquiditätssicherung haben sich Tilgungen auf Grund der verbesserten Ertragslage und das unverändert niedrige Zinsniveau positiv ausgewirkt. Investitionskredite sind wegen der zeitlichen Verzögerung von Investitionsmaßnahmen nicht wie veranschlagt im Haushaltsjahr 2019 aufgenommen worden. Geringere Zinsaufwendungen sind die Folge.

3. Liquidität

Für die Finanzrechnung ergibt der Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanz- plan T€	Finanz- rechnung T€	Abweichung	
			T€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.853	35.081	+ 1.228	+3,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.816	1.694	- 1.122	- 39,8
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.534	210	- 3.324	- 94,1
Summe der Einzahlungen	40.203	36.985	- 3.218	- 8,0
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.794	33.142	- 652	- 1,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.078	2.461	- 5.617	- 69,5
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	630	1.581	+ 951	+ 151,0
Summe der Auszahlungen	42.502	37.184	- 5.318	+ 12,5
Änderung des Bestandes an eigenen Finanz- mitteln	- 2.299	- 199	+ 2.100	+ 91,3

Der Saldo der Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verbessert sich gegenüber der Planung um T€ 1.880.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich als Folge geringerer Ein- (-T€ 1.122) und Auszahlungen (-T€ 5.617) ein Saldo von -T€ 767, der den Planwert um T€ 4.495 übersteigt. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen geringere Auszahlungen für Grundstückserwerbe (-T€ 964), für Baumaßnahmen (-T€ 2.617), für bewegliches Anlagevermögen (-T€ 913) und Investitionskostenzuschüsse (-T€ 1.088), für die Fördermittel noch nicht abgerufen werden konnten. Für Investitionsmaßnahmen, die im Jahr 2019 noch nicht abgeschlossen werden konnten, sind Auszahlungsermächtigungen (T€ 4.715) in das Haushaltsjahr 2020 übertragen worden.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit verschlechtert sich gegenüber der Planung um T€ 4.275. Gründe dafür sind die Rückzahlung von Krediten zur Liquiditätssicherung (-T€ 1.010) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen des Haushaltsjahres 2019 (-T€ 3.324) und damit einhergehende geringere Tilgungsleistungen (+T€ 59). Die Kreditermächtigungen stehen zur Finanzierung der in das Haushaltsjahr 2020 übertragenen Auszahlungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen weiterhin zur Verfügung.

Insgesamt ergibt sich eine Abweichung bei der Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln von +T€ 2.100.

4. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt T€ 125.523 und hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 278 (+0,2 %) erhöht.

4.1 Aktivseite der Bilanz

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen mit T€ 120.225 (95,8 %) geprägt. Die Finanzanlagen (T€ 65.241) machen 52,0 % der Bilanzsumme aus und betreffen im Wesentlichen die im Sondervermögen ausgewiesene Beteiligung an den Kommunalbetrieben (T€ 65.178). Ein weiterer bedeutsamer Anteil entfällt mit T€ 54.953 (43,8 %) auf die Sachanlagen. Hier ist das kommunale Infrastrukturvermögen mit T€ 44.585 (35,5 %) besonders hervorzuheben. Die bebauten Grundstücke wurden bereits zum 01.01.2008 aus der Kernverwaltung ausgegliedert und werden inzwischen bei den jetzigen Kommunalbetrieben der Gemeinde bilanziert.

Das Umlaufvermögen umfasst T€ 3.479 (2,8 %). Es setzt sich zusammen aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (T€ 3.182), aus Vorräten (T€ 31) und liquiden Mitteln (T€ 266).

1,5 % der Bilanzsumme entfallen auf die aktive Rechnungsabgrenzung. Im Gesamtbetrag von T€ 1.819 sind mit T€ 1.695 die geleisteten Zuwendungen für Investitionen Dritter der größte Posten.

4.2 Passivseite der Bilanz

Auf der Passivseite dominiert mit T€ 52.627 (41,9 %) der Bilanzsumme das Eigenkapital. Es setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage (T€ 52.617) und dem Jahresfehlbetrag (-T€ 44).

Auf die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge entfallen T€ 32.594. Zusammen mit dem Eigenkapital ergibt sich eine Quote von 67,9 % (Eigenkapitalquote II).

Die in der Schlussbilanz zum 31.12.2019 ausgewiesenen Rückstellungen belaufen sich auf T€ 11.178 und binden damit 8,9 % des kommunalen Vermögens. Bilanziert sind Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen, für Instandhaltungen und sonstige Verpflichtungen, die im Wesentlichen auf nicht genommenem Urlaub und den Regelungen des Versorgungslastenverteilungsgesetzes beruhen sowie Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen und für Prüfungs- und Beratungsleistungen. Die Verpflichtungen für Pensionen und Beihilfen machen mit T€ 9.800 den größten Anteil an den Rückstellungen aus.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt T€ 28.451 (22,7 %). Bei den Verbindlichkeiten sind als größte Posten die Kredite zur Liquiditätssicherung (T€ 18.811) und die Kredite für Investitionen (T€ 7.471) zu nennen.

Lediglich T€ 176 entfallen auf die passive Rechnungsabgrenzung. Dabei handelt es sich um Einzahlungen, die Ertrag im Folgejahr darstellen.

5. Entwicklung des Anlagevermögens

Den Zugängen bei den immateriellen Vermögensgegenständen und im Sachanlagevermögen (T€ 2.642) stehen Abgänge (T€ 44) und Abschreibungen (T€ 2.061) gegenüber, was per Saldo zu einer Erhöhung der Restbuchwerte zum Bilanzstichtag um T€ 537 führt. Die Zugänge im Sachanlagevermögen resultieren im Wesentlichen aus Veränderungen im Infrastrukturvermögen (T€ 1.860), bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen (T€ 314), bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung (T€ 174) und bei den Anlagen im Bau (T€ 294). Die Abgänge des Sachanlagevermögens betreffen das Infrastrukturvermögen einschl. Grund und Boden (T€ 44).

Unverändert ist der Bestand der Finanzanlagen.

6. Kennzahlen

Bezeichnung	31.12.2019 %	31.12.2018 %
Anlagenintensität Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	95,8	95,6
Infrastrukturquote Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	35,5	35,3
Eigenkapitalquote I Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	41,9	42,1
Eigenkapitalquote II (Eigenkapital einschl. Sonderposten für Zuwendungen + Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	67,9	67,6
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	8,9	7,6
Investitionsquote Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge AV + Abschreibungen AV)	125,5	99,6
Netto-Steuerquote Steuererträge – Gewerbesteuerumlage – Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit x 100 / Ordentliche Erträge – Gewerbesteuerumlage – Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit	66,4	66,5
Zuwendungsquote Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	17,0	15,3
Personalintensität Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	12,5	12,0
Sach- und Dienstleistungsintensität Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	17,6	18,2
Transferaufwandsquote Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	45,8	47,3
Zinslastquote Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	0,9	1,1
Aufwandsdeckungsgrad Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	100,7	99,2
Drittfinanzierungsquote Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen + Bei- träge x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	69,3	69,2
Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + SoPo für Zuwendungen + Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	93,9	96,0
Abschreibungsintensität Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	5,8	5,8
Dynamischer Verschuldungsgrad Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)	18,7	164,0
Fehlbetragsquote Negatives Jahresergebnis x (-100) / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage) – (n.b.= nicht berechenbar bei positivem Jahresergebnis)	0,1	1,2
Liquidität 2. Grades (Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbind- lichkeiten	30,8	39,8

7. Finanzlage

Der Bestand an liquiden Mitteln zum Stichtag 31.12.2019 beträgt T€ 266. Dem gegenüber stehen Kredite zur Liquiditätssicherung von T€ 18.811. Nach dem Stand des vom Rat der Gemeinde am 12.12.2019 verabschiedeten Nachtragshaushaltes 2019/2020 sind in der mittelfristigen Finanzplanung Kreditaufnahmen zur Finanzierung geplanter Investitionen nur für 2020 mit T€ 369 und für 2021 mit T€ 511 vorgesehen. Ein Finanzmittelfehlbetrag wird letztmalig für das Haushaltsjahr 2020 mit T€ 218 erwartet. Dauerhaft wird der Fremdfinanzierungsbedarf, vor allem an Krediten zur Liquiditätssicherung, stark von der weiteren gesamtwirtschaftlichen Entwicklung abhängig sein.

8. Wirtschaftliche Lage

Die Bilanz zum 31.12.2019 weist eine Eigenkapitalquote von 41,9 % aus. Unabhängig vom Jahresergebnis 2019, das mit einem Jahresfehlbetrag von T€ 44 um T€ 1.321 besser ausgefallen ist als geplant, geht die mittelfristige Planung bis 2022 noch von jährlichen Fehlbeträgen aus, allerdings mit abnehmender Tendenz. Trotzdem wird die Gemeinde auch weiterhin nicht regelmäßig in der Lage sein, in Höhe der bilanziellen Abschreibungen zu reinvestieren. Die Prognose zeigt als Folge einen Rückgang des Anlagevermögens und in Höhe der Jahresfehlbeträge bis einschließlich 2022 eine Reduzierung des Eigenkapitals auf. Strukturelle Probleme, wie sie in weiten Bereichen der kommunalen Landschaft vorzufinden sind, zeugen von einem kontinuierlichen Werteverzehr, dem nur durch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft begegnet werden kann.

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Die weltweit aufgetretene Corona-Pandemie hat im Februar 2020 auch Deutschland erfasst. Von Mitte März bis Anfang Mai bestehende umfangreiche Ausgangsbeschränkungen, die Schließung öffentlicher und privater Einrichtungen sowie das Herunterfahren dienstleistender und produzierender Wirtschaftszweige belasten auch die kommunalen Haushalte massiv. Hier sind insbesondere Ausfälle bei den Gewerbe- und Verbundsteuern nennen, die sich nach vorsichtigen Schätzungen für das Haushaltsjahr 2020 auf T€ 3.905 belaufen werden. In welchem Maße die Negativentwicklung durch die von Bund und Land beschlossenen Unterstützungsmaßnahmen abgefedert werden kann, ist noch nicht bezifferbar.

10. Prognose, Chancen und Risiken

Für das Haushaltsjahr 2020 wurde ursprünglich ein Jahresfehlbetrag von T€ 1.312 erwartet, der sich nach der Übertragung von Ermächtigungen in der Haushaltsjahr 2020 um T€ 444 auf T€ 1.756 erhöht hat. Die mittelfristige Planung auf der Datengrundlage des Nachtragshaushaltes 2019/2020 weist sinkende Defizite und für das Haushaltsjahr 2023 erstmals ein positives Jahresergebnis aus. Mögliche Auswirkungen der Corona-Pandemie sind dabei nicht berücksichtigt.

Für 2020 sind Investitionsauszahlungen von T€ 3.706 vorgesehen, die im Wesentlichen die Sanierung und Umgestaltung der Schweichelner Straße (T€ 1.690), die Wegeverbindung vom Ortszentrum zur Werre (T€ 400), den Ausbau von Radwegen (T€ 125), die energetische Sanierung und die Erweiterung der Straßenbeleuchtung (T€ 200), die barrierefreie Umgestaltung von Bushaltestellen (T€ 250), die Aufwertung und barrierefreie Herstellung des Rathausplatzes (T€ 231), Deckenerneuerungsmaßnahmen im Straßenbau (T€ 200) und die IT-Ausstattung an den Schulen (T€ 250) betreffen. Weitere T€ 142 sind für die Betriebs- und Geschäftsausstattung vorgesehen. Zur Finanzierung sind Darlehnsaufnahmen (T€ 369) und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von T€ 3.337 veranschlagt, die sich aus Zuwendungen (T€ 3.023), Grundstücksverkäufen (T€ 160) und Beiträgen (T€ 154) zusammensetzen.

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Als hochaktuelles Thema kommen die Auswirkungen der Corona-Virus-Pandemie hinzu, die massiv auch den kommunalen Bereich betreffen.

Die Gewerbesteuer ist seit Ausbruch der Virus-Infektion massiv eingebrochen. Auch hinsichtlich der Verbundsteuern mussten die Erwartungen für 2020 nach unten korrigiert werden. Es ist zu befürchten, dass sich die Auswirkungen auch auf die Folgejahre erstrecken werden. Große Erwartungen setzt die kommunale Welt in die von Bund und Land beschlossenen Maßnahmen zur Kompensation der Negativentwicklung. Hervorzuheben sind hier insbesondere die angekündigten Zuweisungen zum Ausgleich von Gewerbesteuerausfällen und die auf 75 % angehobene Übernahme bei den Kosten der Unterkunft durch den Bund.

Die Entwicklung des Zinsniveaus bedarf insbesondere wegen der Belastung aus von der Gemeinde in Anspruch genommenen Krediten zur Liquiditätssicherung weiterhin der Beobachtung. Die Zinssätze verharren noch immer auf einem historischen Tiefstand. Der weitere Verlauf dürfte durch die Vorgaben von Europäischer Zentralbank und US-Notenbank aber auch durch die Entwicklung der Staatsverschuldung im Euro-Raum geprägt werden. Eine höhere Zinslast könnte die kommunalen Handlungsspielräume weiter einengen. Auch Maßnahmen zur Regulierung des Bankensektors – insbesondere Basel III – werden die Finanzierungsmöglichkeiten der Kommunen beeinflussen. Hier ist eine Verschlechterung der Kommunalkreditkonditionen und eine Verknappung des Kreditangebots zu befürchten.

Die mangelnde Verfassungsmäßigkeit der bisherigen Besteuerung des Grundbesitzes hat zunächst die Bundesgesetzgebung gefordert. Im Oktober 2019 hat der Bundestag die Reform der Grundsteuer beschlossen und länderspezifisch abweichende Berechnungsmodelle zugelassen. Jetzt ist es unerlässlich, die Umsetzung bis Ablauf des Jahres 2024 vorzunehmen, damit ab dem 01.01.2025 die Grundsteuer nach neuem Recht erhoben werden kann und dieser wichtige Baustein der Kommunalfinanzierung weiter trägt.

Der Vorschlag des Bundesfinanzministers hochverschuldete Kommunen mit Hilfen von Bund und Ländern beim Schuldenabbau zu unterstützen hat ein geteiltes Echo ausgelöst. Hier bleibt abzuwarten ob Lösungen anlässlich der hohen Belastungen der NRW-Kommunen aus Liquiditätskrediten gefunden werden können.

Die Corona-Krise hat auch dem Arbeitsmarkt Ihren Stempel aufgedrückt. Ohne das Instrument des Kurzarbeitergeldes wären die Arbeitslosenzahlen massiv in die Höhe geschneilt. Die weitere Entwicklung ist trotz einiger positiver Signale nicht verlässlich einzuschätzen. Merklliche Auswirkungen auf die Höhe erforderlicher Sozialleistungen und damit mittelbar über die allgemeine Kreisumlage auf die Gemeinde sind nicht auszuschließen.

Die Umlagefinanzierung der Aufgaben von Kreis und Landschaftsverband wird auch künftig zu einer wesentlichen Belastung der kreisangehörigen Kommunen führen. Wachsende Bedarfe zur Finanzierung der sozialen Leistungen von Kreis und Landschaftsverband, vor allem zur Integration alter, kranker und behinderter Menschen aber auch im Bereich der Jugendhilfe, erfordern zunehmend finanzielle Ressourcen.

Nach den Jahren 2014 und 2015 hat die Anzahl der Zuweisungen von Flüchtlingen deutlich abgenommen. Als kommunale Aufgabe verbleibt die Integration dieses Personenkreises. Hier sind weiter verstärkte finanzielle Anstrengungen der Gemeinde erforderlich. Ob die Erstattungen von Bund und Land ausreichen, die anfallenden Kosten dauerhaft zu decken, ist nicht absehbar.

Die politisch gewollte Energiewende und deren Finanzierung führen zu steigenden Energiekosten. Marktmechanismen und Wettbewerb können diese Entwicklung, die private und öffentliche Haushalte massiv belastet, nicht kompensieren. Konzepte zur Optimierung des Energiebedarfs sind deshalb erforderlich und können einen geeigneten Konsolidierungsbeitrag darstellen. Geeignete Maßnahmen im Bereich der Straßenbeleuchtung werden bereits seit Jahren erfolgreich umgesetzt.

Witterungsbedingte Belastungen aus den vergangenen Wintern bergen das Risiko steigender Unterhaltungsaufwendungen für das kommunale Straßennetz.

Die demographische Entwicklung mit sich verändernden Altersstrukturen und tendenziell sinkenden Einwohnerzahlen stellt die Gemeinde vor neue Aufgaben. Der Rat der Gemeinde hat dies frühzeitig erkannt und befasst sich mit diesem Thema. Das in diesem Zusammenhang aufgelegte Förderprogramm „Jung kauft Alt“ soll hier positiv auf die lokalen Strukturen wirken. Ergänzend

sollen nach dem Leitsatz „Alt bleibt im Dorf“ Lösungen entwickelt werden, um es den älteren Mitbürgern zu ermöglichen längst möglich im gewohnten Umfeld zu verbleiben.

Das gemeinsam mit der Gemeinde Kirchlengern entwickelte interkommunale Gewerbegebiet hat in den letzten Jahren eine erfreuliche Resonanz erfahren und positive Effekte für den örtlichen Arbeitsmarkt und die anteiligen Hiddenhausener Erträge bewirkt. Inzwischen sind die verfügbaren Grundstücke fast vollständig vermarktet, sodass die Entwicklung weiterer Flächen erforderlich wird.

Hiddenhausen, den 21.07.2020

Aufgestellt:

(Frenzel)
Kämmerer

Bestätigt:

(Rolfsmeyer)
Bürgermeister

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Gemeinde Hiddenhausen

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Hiddenhausen – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen, den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Hiddenhausen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gemeinderechtlichen Vorschriften des Bundesland Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung des Bürgermeisters für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der Bürgermeister ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner ist der Bürgermeister verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Bürgermeister dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem ist der Bürgermeister verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gemeinderechtlichen Vorschriften des Bundesland Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der Bürgermeister verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden gemeinderechtlichen Vorschriften des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche

Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Bürgermeister angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem Bürgermeister dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem Bürgermeister dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem Bürgermeister zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Düsseldorf, den 28. Juli 2020

EversheimStuible Treiberater GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Faasch
Wirtschaftsprüfer

Fuchs
Wirtschaftsprüfer